

**Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése 5/2021. (V. 31.) önkormányzati rendelete
a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról**

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 államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. Cikk. (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A bevételek és kiadások teljesítése

2. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2020. évi

1. költségvetési bevétel teljesítését 716 576 671 Ft-ban

2. költségvetési kiadás teljesítését 338 002 356 Ft-ban

3. költségvetési egyenlegét (többletét) -378 574 315 Ft-ban

a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 19 556 726 Ft-ban

b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási

kiadások egyenlegét (többletét) -398 131 041 Ft-ban

hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtása keretében

1. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését 909 700 225 Ft-ban

2. az államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését 12 214 977 Ft-ban

3. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését 0 Ft-ban

4. a finanszírozási kiadások teljesítését 13 923 511 Ft-ban hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2020. évi költségvetési bevétel és költségvetési kiadás teljesítéséből a

1. működési bevételek teljesítését 283 918 983 Ft-ban

2. működési kiadások teljesítését 303 475 709 Ft-ban

3. felhalmozási bevételek teljesítését 432 657 688 Ft-ban

4. felhalmozási kiadások teljesítését 34 526 647 Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének

1. költségvetési bevétel teljesítését 628 682 873 Ft-ban

2. költségvetési kiadás teljesítését 171 639 145 Ft-ban

3. költségvetési egyenlegét (többletét) -457 043 728 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) -137 017 971 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét) -320 025 757 Ft-ban
 4. költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését 856 368 251 Ft-ban
 5. államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését 12 214 977 Ft-ban
 6. költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi teljesítését 0 Ft-ban
 7. finanszírozási kiadás teljesítését 142 171 151 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadások teljesítését 142 171 151 Ft-ban, ebből: az irányító szervi támogatást 128 247 640 Ft-ban, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését 13 923 511 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadások teljesítését 0 Ft-ban
- hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének

1. költségvetési bevétel teljesítését 87 893 798 Ft-ban
 2. költségvetési kiadás teljesítését 166 363 211 Ft-ban
 3. a költségvetési egyenlege (hiánya) összegét 78 469 413 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 156 574 697 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét) -78 105 284 Ft-ban
 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését 53 331 974 Ft-ban
 5. a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését 128 247 640 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevétel teljesítését 128 247 640 Ft-ban, ebből: irányítószervi támogatás bevételét 128 247 640 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevétel teljesítését 0 Ft-ban
 6. finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban
- hagyja jóvá.

4. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi konszolidált költségvetésének teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2020. évi költségvetés teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi tényleges átlagos statisztikai állományi létszámát 21 főben tudomásul veszi.

6. §

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

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

7. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi pénzkészletének változását a 6. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

8. §

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

9. §

A Közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2020. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2020. december 31-i állapot szerint az önkormányzat nem rendelkezett. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján jóváhagyott tervszámokhoz képest az adósságot keletkeztető ügyletek esetében változás nem következett be.

10. §

A Közgyűlés megállapítja, hogy 2020. évben az önkormányzat közvetett támogatást nem nyújtott.

11. §

A Közgyűlés a költségvetési kiadások és bevételek kötelező feladat, önként vállalt feladat és államigazgatási feladat szerinti teljesítését a 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet és a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet szerint jóváhagyja.

12. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált, önkormányzati szintű –vagyonának és forrásainak állományát tartalmazó - 2020. évi mérlegét a 14. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

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

13. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi alaptevékenysége maradványának alakulását a 16. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja, az önkormányzati szintre összesített maradványt 1 286 566 006 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének 2020. évi maradványát 1 183 455 805 Ft-ban állapítja meg, a maradvány felhasználását a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi maradványát 103 110 201 Ft-ban, ebből a 2020. évi maradvány tervezett felhasználását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Hivatal céljellegű maradványát a Támogatási Szerződésben foglaltak szerint kell felhasználni. A felhasználás jogcímei a projekt költségvetésének módosításához igazodóan változhatnak. A Hivatal saját forrásából képződött maradványának felhasználása a megyei főjegyző döntése alapján változhat.

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

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

14. §

A Közgyűlés a 2020. évi általános működési támogatás, egyéb kiegészítő állami támogatás felhasználásának elszámolását, valamint a 2019-ben elnyert és 2020-ban felhasznált megyei önkormányzatok rendkívüli támogatásának elszámolását a 19. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

15. §

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

4. A Tolna Megyei Önkormányzat vagyonkimutatása

16. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi vagyonkimutatását a 21. mellékletében foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

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

17. §

A Közgyűlés megállapítja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2020. évben nem származott.

18. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat részesedéseinek alakulását a 22. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

19. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósuló projektjeinek kiadásairól és bevételeiről készített tájékoztatót a 23. melléklet szerint tudomásul veszi.

6. Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet 2021. május 31-én 14 órakor lép hatályba.

Fehérvár Tamás
a Közgyűlés elnöke

Losoncziné dr. Baranyai Eszter
megyei főjegyző

Záradék:

A rendelet 2021. május 31-én 11.00 órakor kihirdetésre került.

Szekszárd, 2021. május 31.

Losoncziné dr. Baranyai Eszter
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi összevont, nettósított költségvetése

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.		Működési bevételek			
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	269 812 143	295 098 295	276 290 407
	1.1	Önkormányzatok működési támogatásai	235 300 000	248 608 550	248 608 550
	1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	235 502 550	235 502 550
	1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000
	1.1.1.2	Bérkompenzáció		202 550	202 550
	1.2.1	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	13 106 000	13 106 000
	1.2.1.1	Bérkompenzáció 2020. évi			
	1.2.1.2	Megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatása		13 106 000	13 106 000
	1.2	Elvonások, befizetések bevétele	0		
	1.2.1	Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
	1.3	Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési kezelésű előirányzattól)	0	0	0
	1.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	34 512 143	46 489 745	27 681 857
2.		Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.		Működési bevételek	3 169 334	7 589 289	7 628 576
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:			272 981 477	302 687 584	283 918 983
2.		Felhalmozási bevételek			
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	280 868 813	481 900 765	429 966 262
	1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	280 868 813	481 900 765	429 966 262
2.		Felhalmozási bevételek	0	2 399 000	2 399 000
	2.1	Felhalmozási bevételek	0	0	0
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300 000	300 000	292 426
		Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése	300 000	300 000	292 426
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			281 168 813	484 599 765	432 657 688
Költségvetési bevételek összesen			554 150 290	787 287 349	716 576 671
1.		Költségvetési kiadások			
		Működési kiadások			
1.		Személyi juttatások	233 930 606	301 948 874	201 850 189
2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj. adó	43 393 307	48 697 715	31 111 716
3.		Dologi kiadások	449 882 813	436 187 993	56 823 257
4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.		Egyéb működési célú kiadások	27 128 644	17 647 674	13 690 547
	5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
	5.2	Elvonások befizetések	0	0	0
	5.3	Működési célú visszatérítendő támog. törlesztése Áht.-n bel.	0	0	0
	5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 482 732	10 919 674	10 416 547
	5.5	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	2 900 000	3 300 000	3 274 000
	5.6	Általános tartalék	2 745 912	3 428 000	0
	5.7	Működési célú céltartalék	20 000 000	0	0
Működési költségvetési kiadások összesen:			754 335 370	804 482 256	303 475 709

2. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi összevont költségvetése

Költs. Kie- bev. melt kiadáselő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.		Felhalmozási kiadások			
1.		Beruházások	683 291 766	865 663 255	33 623 756
2.		Felújítások	11 039 672	11 039 672	0
3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 305 215	1 923 899	902 891
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	1 205 215	1 823 899	902 891
	3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	100 000	100 000	0
	3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	0	0	0
	3.4	Felhalmozási céltartalék	0	0	0
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	695 636 653	878 626 826	34 526 647
		Költségvetési kiadások összesen:	1 449 972 023	1 683 109 082	338 002 356
		Költségvetési bevételek összesen:	554 150 290	787 287 349	716 576 671
3.		Költségvetési egyenleg (hiány/többlet)	895 821 733	895 821 733	-378 574 315
		Ebből: működési bevételek és működési kiadások			
	3.1	egyenlege(hiány)	481 353 893	501 794 672	19 556 726
	3.2	Ebből:Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	414 467 840	394 027 061	-398 131 041
		Finanszírozási bevételek	0	0	0
4.		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	0	0	0
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	909 700 225	909 700 225	909 700 225
	4.2	Ebből: Felhalmozási célú kv.-i maradvány	366 900 327	366 837 182	366 837 182
			542 799 898	542 863 043	542 863 043
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzat	0	0	0
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	0	0	0
	5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0	0	0
	5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
	5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0	0	0
6.		Finanszírozási kiadások	13 878 492	26 093 469	13 923 511
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	13 878 492	26 093 469	13 923 511
	6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0	0	0
	6.1.2	Ebből: államháztart. belüli megelőleg.visszafiz.	13 878 492	26 093 469	13 923 511
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
	6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0	0	0
			0	0	0

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.			Működési bevételek			
1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	268 335 582	293 288 579	274 983 818
	1.1		Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000	248 608 550	248 608 550
	1.1.1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	235 502 550	235 502 550
		1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000
		1.1.1.2	Bérkompenzáció 2020		202 550	202 550
	1.1.2		Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások		13 106 000	13 106 000
		1.1.2.1				
		1.1.2.2	Megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatása	0	13 106 000	13 106 000
	1.2		Elvonások, befizetések bevétele	0	0	0
	1.2.1		Egyéb elvonások, befizetések	0	0	0
	1.3		Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési kezelésű előirányzattól)			
	1.4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 035 582	44 680 029	26 375 268
	1.4.1		Egyéb működ. célú tám. államháztartáson belülről	245 582	975 613	990 029
		1.4.1.1	Egyéb működ. célú tám. államháztartáson belülről	245 582	975 613	990 029
	1.4.2		Egyéb működ. célú tám. EU programokra	32 790 000	32 790 000	14 485 239
		1.4.2.1	EFOP-1.6.3-16-2016 projekt támogatása EU	32 790 000	32 790 000	14 485 239
	1.4.3		Egyéb működ. célú tám. egyéb fejlesztési kezelésű előir.	0	10 900 000	10 900 000
		1.4.3.1	HUNGARIKUM bevétel		4 000 000	4 000 000
		1.4.3.2	KEF-ek támogatása Tolna Megyében		2 300 000	2 300 000
		1.4.3.3	Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése		4 600 000	4 600 000
2.			Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.			Működési bevételek	1 470 000	2 039 955	2 039 983
4.	3.1		Működési bevételek	1 470 000	2 039 955	2 039 983
			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
			Működési költségvetési bevételek összesen:	269 805 582	295 328 534	277 023 801
1.			Felhalmozási bevételek			
	1.1		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	262 754 922	393 910 093	349 260 072
	1.2		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	1.2.1		Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	262 754 922	393 910 093	349 260 072
		1.2.2	Helyi önk. költségvetési szervtől			
		1.2.2.1	Egyéb felh.c. tám. EU programokra	260 341 922	303 497 093	259 860 072
		1.2.2.2	Sio 4	260 341 922	261 741 922	259 860 072
		1.2.2.3	Sió-mente kerékpárturisztikai fejlesztés TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	0	41 755 171	0
	1.2.3		Egyéb felh. c. tám.	2 413 000	90 413 000	2 000 000
		1.2.3.1	Sió4 tervezés	2 413 000	1 013 000	0
		1.2.3.2	BGA bevétel_1	0	2 000 000	2 000 000
		1.2.3.3	Térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése	0	87 400 000	0
2.			Felhalmozási bevételek	0	2 399 000	2 399 000
	2.1.		Tárgyi eszköz értékesítés	0	2 399 000	2 399 000
3.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
			Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	262 754 922	396 309 093	351 659 072
			Kötségvetési bevételek összesen	532 560 504	691 637 627	628 682 873
1.			Kötségvetési kiadások			
	1.		Működési kiadások	85 391 035	87 819 916	74 435 331
	2.		Személyi juttatások	15 992 281	13 218 430	10 661 418
	3.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	421 613 387	413 419 176	42 146 630
	4.		Dologi kiadások	0	0	0
	5.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 128 644	16 719 578	12 762 451
		5.1	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
		5.2	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
		5.3	Elvonások, befizetések	0	0	0
	5.3		Működési célú visszatérítendő tám.törlesztése Áht.-n bel.			
		5.4	Műk.célú visszatérítendő tám.törl. egyéb fejlesztési kez.előir.-nak			
	5.4.1		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 482 732	9 991 578	9 488 451
		5.4.1.1	Helyi önkormányzatok működ. támogatása			
		5.4.1.2	TMÖH EFOP projektmenedzsment támogatása	1 476 561	1 476 561	973 434
		5.4.1.3	BGA 2 2019.évi	6 171	6 171	6 171
		5.4.1.4	BGA 2020			
		5.4.2.1	Nemzetiségi önkormányzatok támogatása			
	5.4.3		Központi költségvetési szervek támogatása		8 508 846	8 508 846
	5.4.4		Egyéb működ. célú tám. EU. programokra fej.kez.			
		5.4.5	Paktum 5.1.1			
	5.5		Működési célú támogatás áht-n kívülre	2 900 000	3 300 000	3 274 000
		5.5.1	Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület	500 000	500 000	500 000
		5.5.2	Tolna Megyei Diáksport Tanács működ. tám.			
		5.5.3	Civil szervezetek támogatása	1 000 000	1 400 000	1 474 000
		5.5.4	Alapítványok támogatása	400 000	400 000	300 000
		5.5.5	Tolnánél-Nonprofit Kft. támogatás kötelező önk. feladat ellátására	500 000	500 000	500 000
		5.5.6	Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség	500 000	500 000	500 000
		5.5.7	Egyházak támogatása			
	5.6		Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti)	22 745 912	3 428 000	0
	5.7		Működési célú általános tartalék	2 745 912	3 266 912	0
			Céltartalék	20 000 000	2 000 000	0
			Működési költségvetési kiadások összesen:	550 125 347	531 177 100	440 005 830

2. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.		Felhalmozási kiadások			
1.		Beruházások	682 829 066	863 662 974	31 633 315
	1.1	Immateriális javak beszerzése	3 567 273	81 876 201	11 482 500
	1.2	Ingatlanok vásárlása létesítése	502 340 820	555 707 167	5 200 000
	1.3	Informatikai eszközök beszerzése	472 773	278 719	278 719
	1.4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	31 407 378	45 760 446	11 352 730
	1.5	Részesedések	0	0	0
	1.6	Beruházás általános forgalmi adója	145 040 822	180 040 441	3 319 366
2.		Felújítások	11 039 672	11 039 672	0
	2.1	Ingatlan felújítás	8 692 655	8 692 655	0
	2.2	Felújítási célú előzetes általános forgalmi adó	2 347 017	2 347 017	0
3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre			
	3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás			
	3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök			
	3.4	Felhalmozási céltartalék			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:			693 868 738	874 702 646	31 633 315
Költségvetési kiadások összesen:			1 243 994 085	1 405 879 746	171 639 145
Költségvetési bevételek összesen:			532 560 504	691 637 627	628 682 873
3.		Költségvetési egyenleg (hiány/többlet)	711 433 581	714 242 119	-457 043 728
	3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (többlet)	280 319 765	235 848 566	-137 017 971
	3.2	Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	431 113 816	478 393 553	-320 025 757
4.		Finanszírozási bevételek			
		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	856 368 251	856 368 251	856 368 251
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	340 758 096	341 265 642	341 265 642
	4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	515 610 155	515 102 609	515 102 609
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0	0	0
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel			
	5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel			
6.		Finanszírozási kiadások	144 934 670	154 341 109	142 171 151
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	144 934 670	154 341 109	142 171 151
	6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	131 056 178	128 247 640	128 247 640
	6.1.2	Ebből: államházt. belüli megelőleg.visszafizetés	13 878 492	26 093 469	13 923 511
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
	6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás			

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.			Működési bevételek			
1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 476 561	1 809 716	1 306 589
	1.1		Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	1 476 561	1 809 716	1 306 589
		1.1.2	Időközi önkormányzati választás, nemz.önk.vál.		173 625	173 625
		1.1.3	Időközi választás Iregszemcse		79 765	79 765
		1.1.4	Időközi választás Gerjen		79 765	79 765
		1.1.5	Nemzetiségi önkormányzati választás			
		1.1.6	TMÖ EFOP projekt projektmenedzsment támogatás	1 476 561	1 476 561	973 434
2.			Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.			Működési bevételek	1 699 334	5 549 334	5 588 593
	3.1		Működési bevételek	1 699 334	5 549 334	5 588 593
4.			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				3 175 895	7 359 050	6 895 182
2.			Felhalmozási bevételek			
1.			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	18 113 891	87 990 672	80 706 190
	1.1		Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	18 113 891	87 934 370	80 706 190
		1.1.1	Egyéb felhalm.c.tám EU projektek	18 113 891	87 934 370	80 706 190
		1.1.3.1	Nak111			2 738 085
		1.1.3.2	Szakály111			4 145 947
		1.1.3.3	Sió4			11 880 000
		1.1.3.4	Györköny121			24 687
		1.1.3.5	Szálka121			2 893 956
		1.1.3.6	Fadd121-19			0
		1.1.3.7	Fadd121			31 615
		1.1.3.8	Tengelic141			2 713 660
		1.1.3.9	Fadd141			3 270 479
		1.1.3.10	Újireg213			7 392 576
		1.1.3.11	Fadd213			2 920 500
		1.1.3.12	Varsád213			7 160 967
		1.1.3.13	Nagykónyi213			7 220 124
		1.1.3.14	Ócsény213			3 615 963
		1.1.3.15	Szakcs213			3 576 783
		1.1.3.16	Hőgyész213			4 712 400
		1.1.3.17	Gyönk213			3 321 079
		1.1.3.18	Kakasd213-2019			3 686 760
		1.1.3.19	Tevel213			9 355 500
		1.1.3.20	Csikóstóttós213			0
		1.1.3.21	Nagydorog321			0
		1.1.3.22	Belecska321			0
		1.1.3.23	Értény321			0
		1.1.3.24	Fadd411			42 057
		1.1.3.25	Gerjen411			3 052
2.			Felhalmozási bevételek	0	0	0
	2.1.		Felhalmozási bevételek	0	0	0
3.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300 000	300 000	292 426
	3.1		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
	3.2		Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.	300 000	300 000	292 426
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				18 413 891	88 290 672	80 998 616
Költségvetési bevételek összesen				21 589 786	95 649 722	87 893 798

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2019. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- Rész- bev. mlt lezés kiadás elő- irányz.	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban	Módosított előirányzat FT-ban	Módosított előirányzat FT-ban
1.	Költségvetési kiadások			
1.	Működési kiadások			
2.	Személyi juttatások	148 539 571	214 128 958	127 414 858
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	27 401 026	35 479 285	20 450 298
4.	Dologi kiadások	28 269 426	22 768 817	14 676 627
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	Egyéb működési célú kiadások	0	928 096	928 096
5.1	Elvonások, befizetések (önk egyéb elvonás kv.mar.))			
5.2	Működési célú támogatás államháztartáson belülre		928 096	928 096
5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
	Működési költségvetési kiadások összesen:	204 210 023	273 305 156	163 469 879
2.	Felhalmozási kiadások			
1.	Beruházások	462 700	2 000 281	1 990 441
2.	Felújítások	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 305 215	1 923 899	902 891
3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	1 205 215	1 823 899	902 891
3.1.1	Felhalmozási c. tám. Áht-n kívülre	100 000	100 000	0
3.1.1.1				
3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre			
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	100 000	100 000	100 000
	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	1 767 915	3 924 180	2 893 332
	Költségvetési kiadások összesen:	205 977 938	277 229 336	166 363 211
	Költségvetési bevételek összesen:	21 589 786	95 649 722	87 893 798
3.	Költségvetési egyenleg (hiány)	184 388 152	181 579 614	78 469 413
3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	201 034 128	265 946 106	156 574 697
3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	-16 645 976	-84 366 492	-78 105 284
4.	Finanszírozási bevételi előirányzat			
	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	53 331 974	53 331 974	53 331 974
4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	26 142 231	25 571 540	25 571 540
4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	27 189 743	27 760 434	27 760 434
5.	Irányítószerv támogatása			
	Irányítószerv támogatása	131 056 178	128 247 640	128 247 640
5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	131 056 178	128 247 640	128 247 640
5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	131 056 178	128 247 640	128 247 640
5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás			
6.	Finanszírozási kiadások	0	0	0
6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás			
6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás			

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

Bevételek	2019. évi teljesítés	2020. évi eredeti előir.	2020. évi módosított előir.	2020. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.	Kiadások	2019. évi teljesítés	2020. évi eredeti előir.	2020. évi módosított előir.	2020. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.
	Ft	Ft	Ft	Ft	%		Ft	Ft	Ft	Ft	%
Költségvetési bevételek						Költségvetési kiadások					
1. Működési bevételek						1. Működési kiadások					
Működési célú támogat. államházt. belülről						Személyi juttatások	215 962 964	233 930 606	301 948 874	201 850 189	66,8
Helyi önk. működésének általános támogat.	208 687 486	235 300 000	235 300 000	235 300 000	100,0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	41 324 741	43 393 307	48 697 715	31 111 716	63,9
Bérkompenzáció	0		202 550	202 550	100,0	Dologi kiadások	75 552 667	449 882 813	436 187 993	56 823 257	13,0
Működési célú támogatások és kieg. tám.	12 838 000		13 106 000	13 106 000	100,0	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
Elvonások, befizetések	0			0	0						
Működési célú visszatér.tám., kölcs.visszat. ÁHT-n b.											
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	361 682 686	34 512 143	46 489 745	27 681 857	59,5	Egyéb működési célú kiadások					
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	583 208 172	269 812 143	295 098 295	276 290 407	93,6	Nemzetközi kötelezettségek					
						Elvonások, befizetések	0			0	0
Közhatalmi bevételek						Működési célú visszatérítendő tám. visszafizetése	12 133 337	1 482 732	10 919 674	10 416 547	95,4
Működési bevételek	1 965 141	3 169 334	7 589 289	7 628 576	100,5	Működési célú támogatás államházt. belülré	3 400 000	2 900 000	3 300 000	3 274 000	99,2
Működési célú átvett pénzeszközök	340 559			0		Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre		2 745 912	3 428 000		0,0
						Általános tartalék		20 000 000	0		
						Egyéb működési célú kiadások összesen	15 533 337	27 128 644	17 647 674	13 690 547	77,6
1.Működési költségvetési bevételek	585 513 872	272 981 477	302 687 584	283 918 983	93,8	1.Működési költségvetési kiadások	348 373 709	754 335 370	804 482 256	303 475 709	37,7
2.Felhalmozási bevételek						2. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 851 768	280 868 813	481 900 765	429 966 262	89,2	Beruházások	40 137 378	683 291 766	865 663 255	33 623 756	3,9
Felhalmozási bevételek	3 973 000	0	2 399 000	2 399 000	100,0	Felújítások	0	11 039 672	11 039 672	0	0,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	139 209	300 000	300 000	292 426	97,5	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülré	31 770 894	1 205 215	1 823 899	902 891	49,5
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	0	100 000	100 000	0	0
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	31 770 894	1 305 215	1 923 899	902 891	46,9
2.Felhalmozási költségvetési bevételek	7 963 977	281 168 813	484 599 765	432 657 688	89,3	2.Felhalmozási költségvetési kiadások	71 908 272	695 636 653	878 626 826	34 526 647	3,9

Bevételek	2019. évi teljesítés	2020. évi eredeti előir.	2020. évi módosított előir.	2020. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.	Kiadások	2019. évi teljesítés	2020. évi eredeti előir.	2020. évi módosított előir.	2020. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.
	Ft	Ft	Ft	Ft	%		Ft	Ft	Ft	Ft	%
Költségvetési bevételek	593 477 849	554 150 290	787 287 349	716 576 671	91,0	Költségvetési kiadások	420 281 981	1 449 972 023	1 683 109 082	338 002 356	20,1
Költségvetési egyenleg (többlet)	173 195 868			378 574 315							
Költségvetési egyenleg(hiány)		895 821 733	895 821 733								
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-237 140 163	481 353 893	501 794 672	19 556 726							
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	63 944 295	414 467 840	394 027 061	-398 131 041							
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány											
1. Működési célú költségvetési maradvány	95 877 838	366 900 327	366 837 182	366 837 182	100,0						
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	635 080 027	542 799 898	542 863 043	542 863 043	100,0						
Kv. hiány belső fin.sz kv. maradvány	730 957 865	909 700 225	909 700 225	909 700 225	100,0						
Államháztartáson belüli megelőlegezés	13 881 180		12 214 977	12 214 977	100,0	Finanszírozási kiadások					
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel						Államháztartáson belüli megelőlegezés vissz.	8 334 688	13 878 492	26 093 469	13 923 511	53,4
Belföldi finanszírozás bevételei	13 881 180	0	12 214 977	12 214 977	100,00	Belföldi finanszírozás kiadásai	8 334 688	13 878 492	26 093 469	13 923 511	53,4
Finanszírozási bevétel összesen	744 839 045	909 700 225	921 915 202	921 915 202	100,0	Finanszírozási kiadások összesen	8 334 688	13 878 492	26 093 469	13 923 511	53,4
Bevételi főösszeg	1 338 316 894	1 463 850 515	1 709 202 551	1 638 491 873	95,9	Kiadási főösszeg	428 616 669	1 463 850 515	1 709 202 551	351 925 867	20,6
Hiány finanszírozása egyenlege	909 700 225	0	0	1 286 566 006							

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormányzat eredeti.e.i.	T.m-i Önkormányzat módosított e.i.	T.m-i Önkormányzat teljesítés	Önkorm-i Hivatal eredeti. e.i.	Önkorm-i Hivatal módosított e.i.	Önkorm-i Hivatal teljesítés	T.m-i Önkormányzat nettósított eredeti. e-i	T.m-i Önkormányzat nettósított módosított e.i	T.m-i Önkormányzat nettósított teljesítés
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 832 541	11 517 216	9 729 574	94 677 541	142 309 007	79 858 082	102 510 082	153 826 223	89 587 656
K1102	Normatív jutalmak	0	300 000	300 000	0	0	13 000 000	13 000 000	13 300 000	13 300 000
K1103	Céltuttatás, projektprémium	0	0	0	26 394 876	36 289 457	20 451 779	26 394 876	36 289 457	20 451 779
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1105	Végkielégítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1106	Jubileumi jutalom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások	0	1 043 442	1 016 392	3 622 656	6 250 544	6 250 544	3 622 656	7 293 986	7 266 936
K1108	Ruházati költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1109	Közeledési költségtérítés	296 282	296 282	96 180	2 296 840	1 486 875	1 486 875	2 592 922	1 783 157	1 583 055
K1110	Egyéb költségterítések	0	2 500	2 500	250 000	250 000	85 056	250 000	252 500	87 556
K1111	Lakhatási támogatások	0	0	0	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000	240 000
K1112	Szociális támogatások	0	0	0	400 000	0	0	400 000	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	152 055	152 055	3 666 453	4 160 686	4 081 086	3 666 453	4 312 741	4 233 141
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8 128 823	13 311 495	11 296 701	131 548 166	203 966 569	125 453 422	139 676 989	217 296 064	136 750 123
K121	Választott tisztviselők juttatásai	52 070 984	53 355 984	53 342 720	0	0	0	52 070 984	53 355 984	53 342 720
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	17 531 228	10 620 028	642 930	16 298 261	9 254 342	1 367 984	33 829 489	19 874 370	2 010 914
K123	Egyéb külső személyi juttatások	7 660 000	10 532 408	9 152 980	693 144	888 047	593 452	8 353 144	11 420 456	9 746 432
K12	Külső személyi juttatások	77 262 212	74 506 421	63 136 630	16 991 405	10 142 385	1 961 436	94 253 617	84 650 810	65 100 066
K1	Személyi juttatások	85 391 035	87 819 916	74 438 331	148 539 571	214 128 958	127 414 858	233 930 606	301 948 874	201 850 189
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 992 281	13 218 430	10 661 418	27 401 026	35 479 285	20 450 286	43 393 307	48 697 715	31 111 716
	ebből: szociális hozzájárulási adó	15 242 281	12 423 430	9 833 000	26 601 026	34 142 683	19 345 538	41 843 307	46 566 113	29 178 538
	ebből: munkáltatót terhelő SZJA	750 000	795 000	803 000	800 000	1 336 602	1 068 000	1 550 000	2 131 602	1 871 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	80 000	80 000	3 485	169 486	169 486	72 915	249 486	249 486	176 400
K312	Uzemeltetési anyagok beszerzése	3 656 322	5 192 542	3 351 428	6 417 643	5 015 523	3 101 962	10 073 965	10 208 065	6 453 390
K313	Áruszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K31	Készletbeszerzés	3 736 322	5 272 542	3 354 913	6 587 129	5 185 009	3 174 877	10 323 451	10 457 551	6 529 790
K321	Informaitikai szolgáltatások igénybevétele	2 956 484	480 352	480 352	1 941 000	1 941 000	1 446 886	4 897 484	2 421 352	1 927 238
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	178 974	178 974	59 004	2 848 766	1 883 783	1 434 240	3 027 740	2 062 752	1 493 244
K32	Kommunikációs szolgáltatások	3 135 458	659 326	539 356	4 789 766	3 824 783	2 881 126	7 925 224	4 484 109	3 420 482
K331	Közüzemi díjak	463 000	463 000	400 186	0	0	0	463 000	463 000	400 186
K332	Vásárolt élelmézés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K333	Béreti és lízing díjak	2 525 380	4 247 617	869 206	560 000	560 000	535 500	3 085 380	4 807 617	1 404 706
K334	Karbantartási, kisajvitási szolgáltatások	1 200 000	4 709 214	2 186 938	802 000	1 202 344	1 202 344	2 002 000	5 911 558	3 389 282
K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	12 319 418	17 113 259	2 600 000	5 000	5 000	0	12 324 418	17 118 259	2 600 000
K337	Egyéb szolgáltatások	268 549 218	274 893 252	17 119 964	6 381 580	4 319 820	4 041 033	274 930 798	279 213 072	21 180 997
K33	Szolgáltatási kiadások	285 057 016	301 426 342	23 176 294	7 748 580	6 087 184	5 778 877	292 805 596	307 513 506	28 955 171
K341	Kiküldetések kiadásai	5 414 955	2 909 781	1 594	889 971	469 560	63 766	6 304 926	3 379 341	65 360
K342	Reklám- és propagandakiadások	37 418 413	16 385 479	6 320 000	4 446 710	3 437 278	87 200	41 865 123	19 822 757	6 407 200
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	42 833 368	19 295 260	6 321 594	5 336 681	3 906 838	150 965	48 170 045	23 202 098	6 472 560
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	83 605 723	82 648 255	5 470 991	3 606 270	3 564 023	2 564 887	87 211 993	86 212 275	8 035 878
K352	Fizetendő áfa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K353	Kamatkiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	4 000	0	1 000	1 000	0	5 000	5 000	0
K355	Egyéb dologi kiadások	3 241 500	4 113 450	3 283 482	200 000	200 000	125 894	3 441 500	4 313 450	3 409 376
K35	Kölönféle befizetések és egyéb dologi kiadások	86 851 223	86 765 706	8 754 473	3 807 270	3 765 023	2 690 781	90 658 493	90 530 729	11 445 254
K3	Dologi kiadások	421 613 387	413 419 176	42 146 630	28 269 426	22 768 817	14 676 627	449 882 813	436 187 993	56 823 257
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K42	Családi támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs. ellát.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szám. kiad.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírason al.befiz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5023	Egyéb elvonások befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 482 732	9 991 578	9 488 451	0	928 096	928 096	1 482 732	10 919 674	10 416 547
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K510	Kamat támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 900 000	3 300 000	3 274 000	0	0	0	2 900 000	3 300 000	3 274 000
K513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	22 745 912	3 428 000	0	0	0	0	22 745 912	3 428 000	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	27 128 644	16 719 578	12 762 451	0	928 096	928 096	27 128 644	17 647 674	13 690 547
Kmükü	Működési kiadások összesen:	550 125 347	531 177 100	140 005 830	204 210 023	273 305 156	163 469 879	754 335 370	804 482 256	303 475 709
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	3 567 273	81 876 201	11 482 500	70 000	334 428	334 428	3 637 273	82 210 629	11 816 928
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	502 340 820	555 707 167	5 200 000	0	0	0	502 340 820	555 707 167	5 200 000
K63	Informaitikai eszközök beszerzése	472 773	278 719	278 719	181 700	1 108 502	1 108 502	654 473	1 387 221	1 387 221
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	31 407 378	45 760 446	11 352 730	130 000	134 186	124 346	31 537 378	45 894 632	11 477 076
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	145 040 822	180 040 441	3 319 366	81 000	423 165	423 165	145 121 822	180 463 606	3 742 531
K6	Beruházások	682 829 066	863 662 974	31 633 315	462 700	2 000 281	1 990 441	683 291 766	865 663 255	33 623 756
K71	Ingatlanok felújítása	8 692 655	8 692 655	0	0	0	0	8 692 655	8 692 655	0
K72	Informaitikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 347 017	2 347 017	0	0	0	0	2 347 017	2 347 017	0
K7	Felújítások	11 039 672	11 039 672	0	0	0	0	11 039 672	11 039 672	0
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. kifiz. áht. n. belülre.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormán- mányzat eredeti.e.i.	T.m-i Önkor- mányzat módosított e.i.	T.m-i Önkor- mányzat teljesítés	Önkorm-i Hivatal eredeti. e.i.	Önkorm-i Hivatal módosított e.i.	Önkorm-i Hivatal teljesítés	T.m-i Önkor- mányzat nettósított eredeti. e-i	T.m-i Önkor- mányzat nettósított módosított e.i	T.m-i Önkor- mányzat nettósított teljesítés
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)	0	0	0	1 205 215	1 823 899	902 891	1 205 215	1 823 899	902 891
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh célú végleges)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	1 305 215	1 923 899	902 891	1 305 215	1 923 899	902 891
Kf01h	Felhalmozási kiadások összesen:	693 868 738	874 702 646	31 633 315	1 767 915	3 924 180	2 893 332	695 636 653	878 626 826	34 526 647
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 243 994 085	1 405 879 746	171 639 145	205 977 938	277 229 336	166 363 211	1 449 972 023	1 683 109 082	338 002 366
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztzte pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9124	Even belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9126	Even túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása/(Áht 78. § (4)(5) szerinti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése/(Áht 78. § (4)(5) szerinti	13 878 492	26 093 469	13 923 511	0	0	0	13 878 492	26 093 469	13 923 511
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása/(áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv.-nak) adott önk-i tám.	131 056 178	128 247 640	128 247 640	0	0	0	0	0	0
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai/(Áht 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	144 934 670	154 341 109	142 171 151	0	0	0	13 878 492	26 093 469	13 923 511
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K922	Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K923	Külf.értékpapírok bevátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök tört. külf. kormányoknak és nemz.sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzintézeteknek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K94	Válto kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	144 934 670	154 341 109	142 171 151	0	0	0	13 878 492	26 093 469	13 923 511
K	KIADÁSOK összesen	1 388 928 755	1 560 220 855	313 810 296	205 977 938	277 229 336	166 363 211	1 463 850 515	1 709 202 581	351 925 867
B111	Heíly önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	235 502 550	235 502 550	0	0	0	235 300 000	235 502 550	235 502 550
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B113	Települési önkormányzaok szociális és gyermekjóléti, gyermekéktékt. feladatainak tágtatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások	0	13 106 000	13 106 000	0	0	0	0	13 106 000	13 106 000
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	235 300 000	248 608 550	248 608 550	0	0	0	235 300 000	248 608 550	248 608 550
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B16	Egyéb működési cél támogatások bevételei áht-n belülről	33 035 582	44 680 029	26 375 268	1 476 561	1 809 716	1 306 589	34 512 143	46 489 745	27 681 857
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	268 335 582	293 288 579	274 983 818	1 476 561	1 809 716	1 306 589	269 812 143	295 098 295	276 290 407
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	262 754 922	393 910 093	349 260 072	18 113 891	87 990 672	80 706 190	280 868 813	481 900 765	429 966 262
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	262 754 922	393 910 093	349 260 072	18 113 891	87 990 672	80 706 190	280 868 813	481 900 765	429 966 262
B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B312	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 320 000	1 440 000	1 440 000	600 000	4 450 000	4 450 000	1 920 000	5 890 000	5 890 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	1 000	0

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	T.m-i Önkormányzat eredeti.e.i.	T.m-i Önkormányzat módosított e.i.	T.m-i Önkormányzat teljesítés	Önkorm-i Hivatal eredeti. e.i.	Önkorm-i Hivatal módosított e.i.	Önkorm-i Hivatal teljesítés	T.m-i Önkormányzat nettósított eredeti. e-i	T.m-i Önkormányzat nettósított módosított e.i	T.m-i Önkormányzat nettósított teljesítés
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	0	0	0	1 000	1 000	1	1 000	0	1
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	0	1 000	1 000	0	1 000	1 000	0
B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	419 955	419 955	0	0	0	0	419 955	419 955
B411	Egyéb működési bevételek	150 000	180 000	180 028	1 098 334	1 098 334	1 138 592	1 248 334	1 278 334	1 318 620
B4	Működési bevételek	1 470 000	2 039 955	2 039 983	1 699 334	5 549 334	5 588 593	3 169 334	7 589 289	7 628 576
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	2 399 000	2 399 000	0	0	0	0	2 399 000	2 399 000
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	2 399 000	2 399 000	0	0	0	0	2 399 000	2 399 000
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetk. sz. -tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	0	0	300 000	300 000	292 426	300 000	300 000	292 426
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	300 000	300 000	292 426	300 000	300 000	292 426
Bmük	Működési költségvetési bevételek	269 805 582	295 328 534	277 023 801	3 175 895	7 359 050	6 895 182	272 981 477	302 687 584	283 918 983
Bfelh	Felhalmozási költségvetési bevételek	262 754 922	396 309 093	351 659 072	18 413 891	88 290 672	80 998 616	281 168 813	484 599 765	432 657 688
B1-7	Költségvetési bevételek	532 560 504	691 637 627	628 682 873	21 589 786	95 649 722	87 893 798	554 150 290	787 287 349	716 576 671
B8111	Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	856 368 251	856 368 251	856 368 251	53 331 974	53 331 974	53 331 974	909 700 225	909 700 225	909 700 225
	<i>Ebből: működési célú maradv.igv.</i>	340 758 096	341 265 642	341 265 642	26 142 231	25 571 540	25 571 540	366 900 327	366 837 182	366 837 182
	<i>Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétel</i>	515 610 155	515 102 609	515 102 609	27 189 743	27 760 434	27 760 434	542 799 898	542 863 043	542 863 043
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	856 368 251	856 368 251	856 368 251	53 331 974	53 331 974	53 331 974	909 700 225	909 700 225	909 700 225
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések (áht.78.§ (4))	0	12 214 977	12 214 977	0	0	0	0	12 214 977	12 214 977
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B816	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	131 056 178	128 247 640	128 247 640	0	0	0
B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	856 368 251	868 583 228	868 583 228	184 388 152	181 579 614	181 579 614	909 700 225	921 915 202	921 915 202
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl. bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	856 368 251	868 583 228	868 583 228	184 388 152	181 579 614	181 579 614	909 700 225	921 915 202	921 915 202
	BEVÉTELEK összesen	1 388 928 755	1 960 220 855	1 497 266 101	205 977 938	277 229 336	269 473 412	1 463 850 515	1 709 202 591	1 638 491 873
	Egyenleg működési költségvetés	84 496 335	36 709 056	-348 327 438	43 835 719	112 126 926	2 755 517	128 332 058	148 835 982	-345 571 922
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	-84 496 335	-36 709 056	-835 128 366	-43 835 719	-112 126 926	-105 865 716	-128 332 058	-148 835 982	-940 994 084
	Egyenleg költségvetés összesen	0	0	-1 183 455 805	0	0	-103 110 201	0	0	-1 286 566 006

**A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2020. évi pénzkészletének alakulása**

		Ft-ban		
	MEGNEVEZÉS	Önkormányzat összesen	Tolna Megyei Önkormányzat	Tolna Megyei Önkor- mányzati Hivatal
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=1+2)	910 202 716	856 969 894	53 232 822
02	1. sor: 32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	107 829	76 656	31 173
03	2. sor: 33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	910 094 887	856 893 238	53 201 649
04	B. Korrekciós tételek összesen: (2+1+3+4-5-6-.....-29. sorok)	379 933 805	330 052 315	49 881 490
05	1. sor: Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-480 173 507	-313 810 296	-166 363 211
06	2. sor: Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	1 766 739 513	1 497 266 101	269 473 412
07	3. sor: Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-909 700 225	-856 368 251	-53 331 974
32	Forgótőke elszámolása számla tárgydőszaki forgalma (+/-3654)	0	100 000	-100 000
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolás számla tárgydőszaki forgalma (+/-3657)	-58 108	-58 108	0
46	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydőszaki forgalma (+/-3678)	-3 000 000	-3 000 000	0
51	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értéke során megállapított (nem realizált) árfolyamnyereség tárgydőszaki egyenlege (+/-9352)	-3 263		-3263
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	1 290 136 521	1 187 022 209	103 114 312
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	1 290 136 521	1 187 022 209	103 114 312

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2020. 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	Következő éveket terhelő	Tárgyévet követő éveket terhelő kötelez.
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT						
1.	Községülési tagjai tiszteletdíja		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		61 387 200
3.	Választott képviselők költségterítése		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		8 640 000
5.	Külső bizottsági tagok szoc.hj.adó		301 320	301 320	301 320		903 960
6.	Községülési tagjai szoc. hj. adó		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		4 506 984
8.	Választott képviselők ktgt. Szoc.hj. Adó		483 408	483 408	483 408		1 450 224
9.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság			221 910	221 910	2 884 830	3 328 650
10.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság		21 030	21 030	21 030		63 090
11.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság		13 360	13 360	13 360		40 080
12.	Közép-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság		12 875	12 875	12 875		38 625
13.	Dr. Printz és Társa Kft.		317 500	0			317 500
14.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.		92 644	92 644	92 644		277 932
15.	MOL Nyrt.		3 190 499	3 302 000	3 302 000		9 794 499
16.	Tolna Megyei Kormányhivatal		4 667 998	5 200 000	5 200 000		15 067 998
17.	Tolna Megyei Kormányhivatal		50 000	50 000	50 000		150 000
18.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.		431 292	431 292	431 292	754 761	2 048 637
19.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége		795 500	795 500	795 500		2 386 500
20.	Tolnátaj Televízió Zrt.		6 096 000	6 096 000	6 096 000		18 288 000
21.	SIGNAL Biztosító Zrt.		909 735	909 735	909 735		2 729 205
22.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000	64 000	64 000		192 000
23.	Allianz Biztosító kötelező felelősség biztosítás		53 040	53 040	53 040		159 120
24.	Generali Biztosító Zrt. Kötelező felelősség bizt			136 063	136 063		272 126
25.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács tagdíj		939 394	939 394	939 394		2 818 182
26.	dr. Czukor János közbeszerzési szakértő		480 000				480 000
27.	Szakmai munkatárs EFOP		900 000				900 000
28.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		139 500				139 500
29.	Szakmai munkatárs EFOP		1 050 000				1 050 000
30.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		162 750				162 750
31.	Szakmai munkatárs EFOP		700 000				700 000
32.	Szakmai munkatárs közterhe EFOP		108 500				108 500
33.	Szakmai munkatárs Sió IV		3 600 000				3 600 000
34.	Szakmai munkatárs közterhe Sió IV		558 000				558 000
35.	Bujdosó és Bakó Közbesz.T. Kft. Sió I.		3 302 000				3 302 000
36.	Bujdosó és Bakó Közbesz.T. Kft. Sió II.		3 599 180				3 599 180
37.	B6 Építész Iroda Bt Sió IV		5 461 000				5 461 000
38.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 285 875				1 285 875
39.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 571 625				1 571 625
40.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió II.		3 556 000				3 556 000
41.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió III.		1 397 000				1 397 000
42.	Diversitas Központi Elemző és Fejlesztő KFT	2 794 000					0
43.	KÖRÖS-PARTY Ált. Szolg. és Ker.Kft. Hung. Pály.		3 924 300				3 924 300
44.	Regölyi Falu Kft. Takarítás,„Kistelep 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				319 665
51.	Közfoglalkoztatás közteher		24 774				24 774
	Összesen:		105 995 428				
52.	Végleges kötelezettségvállalások						0
54.	MOLLER Kft. Gépjármű mosás		11 900				
55.	Signal Biztosító Zrt. 2021. I. né. Díj		219 059				
56.	MarkCon Kft. Onléne stratégiai játék fejlesztése		2 000 000				
57.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		111 500				
58.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000				
59.	Tolna Megyei Kormányhivatal		532 002				
60.	Végleges kötelezettségvállalások összesen		2 938 461				
61.	Tolna Megyei Önkormányzat összesen	6 997 300		74 539 235	74 539 235	3 639 591	258 713 489

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	Következő éveket terhelő	Tárgyévét követő éveket terhelő kötelez.
62.	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
63.	Allianz Hungária Zrt. CASCO		111 960	111 960	111 960		335 880
64.	K&H Biztosító Zrt.: Kötelező biztosítás		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		1 828 800
69.	Alisca Comp Kft.belső ellenőrzés 2021 év		75 000				75 000
70.	F&F: Takarítás		2 514 600	2 743 200	2 743 200		8 001 000
71.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet		350 868	392 700	392 700		1 136 268
72.	Magyar Telekom: mobil szolg.		1 135 025	1 234 440	1 234 440		3 603 905
	Magyar Telekom – készülékbiztosítás		32 890	35 880	35 880		104 650
73.	Invitech Zrt.: ADSL internet		138 048	138 048	138 048		414 144
74.	Invitech Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet		411 696	411 696	411 696		1 235 088
75.	Tarr Kft: internet		567 000	567 000	567 000		1 701 000
76.	Tarr Kft: Kábel TV, FIX IP cím		48 060	48 060	48 060		144 180
77.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás		2 426 002	2 473 960	2 473 960		7 373 922
	MOL Nyrt. - E-matrica		152 400	152 400	152 400		457 200
78.	Paktum projekt szoc.hj. Adója		662 711				662 711
79.	Paktum projekt bére		4 275 555				4 275 555
80.	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás		130 500	172 100	172 100		474 700
81.	Magyar posta Fiókbérlet szolg.		36 780	36 780	36 780		110 340
83.	GIRO: GiroDirekt, GiroLock szolg.		41 148	41 148	41 148		123 444
85.	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése		304 800	304 800	304 800		914 400
86.	Közszolgálati tisztviselők illetménye		78 472 154	83 220 000	83 220 000	0	244 912 154
87.	Közszolgálati tisztvi. és munkav. szocho		12 163 184	12 899 100	12 899 100		37 961 384
88.	Közszolgálati tisztviselők illetménye EFOP		472 291				472 291
89.	Közszolg.tisztv.szoc.hj. adó EFOP		73 205				73 205
90.	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja		80 000	80 000	80 000		240 000
	Összesen:		105 358 017				0
	Végleges kötelezettségvállalások						0
	FTM Balassa J. Kórház – Fogl eü.		41 600				0
	Magyar Telekom: mobil szolg. 12. hó		99 415				0
	Magyar Telekom – mobilinternet – 12. hó		41 832				0
	Magyar Telekom – készülékbiztosítás – 12. hó		2 990				0
	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás 12. hó/2		47 958				0
	F&F: Takarítás - 12. hó		228 600				0
	MOLLER Kft. Gépjármű mosás – 12. hó		11 900				0
	Végleges köt.váll. Összesen		474 295	0	0	0	0
91.	TMÖH kötelezettségei összesen:	86 715		105 745 412	105 745 412	0	316 848 841
93.	Kötelezettségek összesen:	7 084 015	3 412 756	180 284 647	180 284 647	3 639 591	575 562 330

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevételei feladatonként

Forintban

Sor-szám	Elő-irányzat/Teljesítés	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.	
			Helyi önk. működ. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kiegészítő támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belül.	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. Áht-n belül	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen			
																Műk.cél	Felh.cél	
1.	Eredeti	Kötelező feladat összesen	235 300 000	0	0	0	1 722 143	0	3 169 334	0	240 191 477	19 126 891	0	300 000	19 426 891	259 618 368	46 617 827	31 029 789
	Mód.ei.		235 502 550	13 106 000	0	0	2 466 590	0	7 589 289	0	258 664 429	91 003 672	2 399 000	300 000	93 702 672	352 367 101	46 554 682	31 092 934
	Teljesítés		235 502 550	13 106 000	0	0	1 963 463	0	7 628 576	0	258 200 589	82 706 190	2 399 000	292 426	85 397 616	343 598 205	46 554 682	31 092 934
2.	Eredeti	Önként vállalt feladat összesen	0	0	0	0	32 790 000	0	0	0	32 790 000	261 741 922	0	0	261 741 922	294 531 922	320 174 685	511 770 109
	Mód.ei.		0	0	0	0	43 690 000	0	0	0	43 690 000	390 897 093	0	0	390 897 093	434 587 093	320 174 685	511 770 109
	Teljesítés		0	0	0	0	25 385 239	0	0	0	25 385 239	347 260 072	0	0	347 260 072	372 645 311	320 174 685	511 770 109
3.	Eredeti	Államigazgatási feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 815	0
	Mód.ei.		0	0	0	0	333 155	0	0	0	333 155	0	0	0	0	333 155	107 815	0
	Teljesítés		0	0	0	0	333 155	0	0	0	333 155	0	0	0	0	333 155	107 815	0
	Eredeti	Feladatok összesen:	235 300 000	0	0	0	34 512 143	0	3 169 334	0	272 981 477	280 868 813	0	300 000	281 168 813	554 150 290	366 900 327	542 799 898
	Mód.ei.		235 502 550	13 106 000	0	0	46 489 745	0	7 589 289	0	302 687 584	481 900 765	2 399 000	300 000	484 599 765	787 287 349	366 837 182	542 863 043
	Teljesítés		235 502 550	13 106 000	0	0	27 681 857	0	7 628 576	0	283 918 983	429 966 262	2 399 000	292 426	432 657 688	716 576 671	366 837 182	542 863 043

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatanként

Forintban

Sor-szám		Elő-irány- zat/ Telje- sítés	Kormányzati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatanként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatanként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.		
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. ÁHT-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen	Mük.cél	Felh.cél	
1.				Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.		0					1 470 000	0	1 470 000	1 013 000	0	0	1 013 000	2 483 000	861 479	
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-							599 955		599 955	1 013 000			1 013 000	1 612 955	861 479	
		Teljesítés		tási tevékenysége							599 983		599 983	0			0	599 983	861 479	
	1.2	Eredeti	011140	Országos és helyi nemzetiségi		0					0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási							0		0	0	0	0	0	0		
		Teljesítés		tevékenysége							0		0				0	0		
	1.3	Eredeti	18010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel		0			0		0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.		(2020. évi rendkívüli tám.)		13 106 000					13 106 000		13 106 000				13 106 000			
		Teljesítés				13 106 000					13 106 000		13 106 000				13 106 000			
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása		0					0	0	0	0	0	0	0	0	2 918 172	3 840 046
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok							0		0				0	0	3 425 718	3 332 500
		Teljesítés		területrendezés							0		0				0	0	3 425 718	3 332 500
	1.5	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása		0					0	0	0	0	0	0	0	0	2 919 097	
		Mód.ei.		(Megyei önk.2019.évi rendk.							0		0				0	0	2 919 097	
		Teljesítés		tám felh.)							0		0				0	0	2 919 097	
	1.6	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfog-		0		0	245 582		0	0	245 582	0	0	0	0	245 582		
		Mód.ei.		lalkoztatás					990 029				990 029				0	990 029		
		Teljesítés		Közfoglalkoztatás					990 029				990 029				0	990 029		
	1.7	Eredeti	018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel	235 300 000								235 300 000				0	235 300 000		
		Mód.ei.			235 502 550								235 502 550				0	235 502 550		
		Teljesítés			235 502 550								235 502 550				0	235 502 550		
	1.8	Eredeti	013350	Önkormányzati vagyonnal való									0				0	0		
		Mód.ei.		gazdálkodás							1 440 000		1 440 000		2 399 000		2 399 000	3 839 000		
		Teljesítés									1 440 000		1 440 000		2 399 000		2 399 000	3 839 000		
	1.9	Eredeti	018010	ÁHT.		0					0	0	0	0	0	0	0	0	13 878 492	0
		Mód.ei.		bel							0		0				0	0	13 878 492	
		Teljesítés		megel.							0		0				0	0	13 878 492	
	1.10	Eredeti	086010	BGA2		0					0	0	0	0	0	0	0	0	6 171	0
		Mód.ei.		Hargita megyei							0		0				0	0	6 171	
		Teljesítés		kapcs. (2019)							0		0				0	0	6 171	
	1.11	Eredeti	086010	BGA2									0	0			0	0		
		Mód.ei.		Hargita megyei							0		0	2 000 000			2 000 000	2 000 000		
		Teljesítés		kapcs. (2020)							0		0	2 000 000			2 000 000	2 000 000		
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	235 300 000	0	0	0	245 582	0	1 470 000	0	237 015 582	1 013 000	0	0	1 013 000	238 028 582	20 583 411	3 840 046
		Mód.ei.			235 502 550	13 106 000	0	0	990 029	0	2 039 955	0	251 638 534	3 013 000	2 399 000	0	5 412 000	267 050 534	21 090 957	3 332 500
		Teljesítés			235 502 550	13 106 000	0	0	990 029	0	2 039 983	0	251 638 562	2 000 000	2 399 000	0	4 399 000	256 037 562	21 090 957	3 332 500

[illegible]

2.19	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások									0	260 341 922			260 341 922	260 341 922		
	Mód.ei.		Sio4									0	261 741 922			261 741 922	261 741 922		
	Teljesítés											0	259 860 072			259 860 072	259 860 072		
2.20	Eredeti	042120	Mezőgazdasági támogatások									0				0	0		
	Mód.ei.		Hungarikum									4 000 000				0	4 000 000		
	Teljesítés											4 000 000				0	4 000 000		
2.21	Eredeti	076090	Egyéb egészségügyi szolgáltatások									0				0	0		
	Mód.ei.		KEF-ek támogatása									2 300 000				0	2 300 000		
	Teljesítés											2 300 000				0	2 300 000		
2.21	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások									0				0	0		
	Mód.ei.		Kerékpárút tervezés									4 600 000	87 400 000			87 400 000	92 000 000		
	Teljesítés											4 600 000	87 400 000			87 400 000	92 000 000		
	Eredeti		Onként vállalt feladatok összes	0	0	0	0	0	0	0	0	32 790 000	261 741 922	0	0	261 741 922	294 531 922	320 174 685	511 770 109
	Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	43 690 000	390 897 093	0	0	390 897 093	434 587 093	320 174 685	511 770 109
	Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	25 385 239	347 260 072	0	0	347 260 072	372 645 311	320 174 685	511 770 109
0																			

3. oldal
A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként

9. melléklet az 5/2021. (V. 31.) önkormányzati rendelethez

Sor-szám	Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormányzati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Forintban	
				Helyi önk. műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo-nások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatal-mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen		
3.			Államigazgatási feladat															
	3.1	Eredeti										0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
	3.2	Eredeti										0				0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
		Eredeti	Államigazgatási feladat össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti	Tolna Megyei Önkorm. összese	235 300 000	0	0	0	33 035 582	0	1 470 000	0	269 805 582	262 754 922	0	0	262 754 922	532 560 504	340 758 096
		Mód.ei.		235 502 550	13 106 000	0	0	44 680 029	0	2 039 955	0	295 328 534	393 910 093	2 399 000	0	396 309 093	691 637 627	341 265 642
		Teljesítés		235 502 550	13 106 000	0	0	26 375 268	0	2 039 983	0	277 023 801	349 260 072	2 399 000	0	351 659 072	628 682 873	341 265 642

Forintban

Forintban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként					Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként							Költség- vetési bevételek össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.	
					Helyi önk. mük. ált.tám.	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 bevételek összesen
																Műk.cél	Felh.cél			
1.				Kötelező feladatok																
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	573 627			
		Mód.ei.		Bonyhád								0				0	573 627			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047								0				0	573 627			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	282 219			
		Mód.ei.		Zomba								0				0	282 219			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003								0				0	282 219			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	138 836			
		Mód.ei.		Áttala								0				0	138 836			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006								0				0	138 836			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	349 985			
		Mód.ei.		Bikács								0				0	349 985			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007								0				0	349 985			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	1 305 501			
		Mód.ei.		Kakasd								0				0	1 305 501			
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005								0				0	1 305 501			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	241 543			
		Mód.ei.		Decs								0				0	241 543			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012								0				0	241 543			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0	15 750		15 750	15 750	1 164 250			
		Mód.ei.		Nagydorog								0	15 750		15 750	15 750	1 164 250			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00012								0	0		0	0	1 164 250			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	160 001			
		Mód.ei.		Magyarkeszi								0				0	160 001			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00016								0				0	160 001			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0	11 500		11 500	11 500	445 500			
		Mód.ei.		Belecska								0	4 500		4 500	4 500	445 500			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00017								0	0		0	0	445 500			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	375 301			
		Mód.ei.		Értény								0	1 744		1 744	1 744	375 301			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024								0	0		0	0	375 301			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	159 513			
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	159 513			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030								0				0	159 513			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	542 973			
		Mód.ei.		Decs								0				0	542 973			
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00013								0				0	542 973			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0	42 057		42 057	42 057	740 629			
		Mód.ei.		Fadd								0	42 057		42 057	42 057	740 629			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014								0	42 057		42 057	42 057	740 629			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	154 222			
		Mód.ei.		Závod								0				0	154 222			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023								0				0	154 222			
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	1 614 929			
		Mód.ei.		Nagykönyi Regőly								0				0	1 614 929			
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024								0				0	1 614 929			
		Eredeti		Részösszesen	0	0	0	0	0	0	1 699 334	0	1 699 334	69 307	0	300 000	369 307	2 068 641	13 085 632	27 127 201
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	5 549 334	0	5 549 334	95 666	0	300 000	395 666	5 945 000	12 514 941	27 697 892
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	5 588 593	0	5 588 593	73 672	0	292 426	366 098	5 954 691	12 514 941	27 697 892

Forintban

Sor-szám	Elő-irány-zat/ Telje-sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
				Helyi önk. műk. ált. tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. Áht.-n belülről	Felhalmoz. bevételek	Felhalmoz. célú átvett pénzeszk.	Felhalmoz. költségvetési bevételek összesen	Műk.cél	Felh.cél
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0		52 611
	Mód.ei.		Koppányszántó									0				0		52 611
	Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00005									0				0		52 611
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0		9 931
	Mód.ei.		Bölcske									0				0		9 931
	Teljesítés		TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012									0				0		9 931
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0	12 000 000			12 000 000		
	Mód.ei.		SIO4									0	12 000 000			12 000 000		
	Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002									0	11 880 000			11 880 000		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0	2 741 071			2 741 071		
	Mód.ei.		Tengelic									0	2 741 071			2 741 071		
	Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005									0	2 713 660			2 713 660		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0	3 303 513			3 303 513		
	Mód.ei.		Fadd									0	3 303 513			3 303 513		
	Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00007									0	3 270 479			3 270 479		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment és egyéb feladat									0				0	4 658 731	
	Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.									0				0	4 658 731	
	Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002									0				0	4 658 731	
	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001									0				0	1 692 216	
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	1 692 216	
	Teljesítés		Bonyhád járás									0				0	1 692 216	
	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002									0				0	1 508 916	
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	1 508 916	
	Teljesítés		Dombóvár járás									0				0	1 508 916	
	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003									0				0	1 645 857	
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	1 645 857	
	Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás									0				0	1 645 857	
	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005									0				0	1 633 348	
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	1 633 348	
	Teljesítés		Paks járás									0				0	1 633 348	
	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004									0				0	1 809 716	
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	1 809 716	
	Teljesítés		Tamási járás									0				0	1 809 716	
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat					1 476 561				1 476 561				0	1 476 561	
	Mód.ei.		EFOP-1.6.3					1 476 561				1 476 561				0	1 476 561	
	Teljesítés							973 434				973 434				0	973 434	
	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat									0	0			0		
	Mód.ei.		Gerjen 4.1.1									0	3 052			3 052		
	Teljesítés											0	3 052			3 052		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		
	Mód.ei.		Tevel							0		0	9 450 000			9 450 000		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00005							0		0	9 355 500			9 355 500		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		
	Mód.ei.		Kakasd							0		0	3 724 000			3 724 000		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00006							0		0	3 686 760			3 686 760		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		
	Mód.ei.		Varsád							0		0	7 233 300			7 233 300		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012							0		0	7 160 967			7 160 967		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		
	Mód.ei.		Ócsény							0		0	3 652 488			3 652 488		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002							0		0	3 615 963			3 615 963		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		
	Mód.ei.		Nagykónyi							0		0	7 293 054			7 293 054		
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013							0		0	7 220 124			7 220 124		

	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Újreg									0	7 467 248			7 467 248	7 467 248			
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-0001C							0		0	7 392 576			7 392 576	7 392 576			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Nak									0	2 765 743			2 765 743	2 765 743			
	Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-0000E							0		0	2 738 085			2 738 085	2 738 085			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Szakály									0	4 187 825			4 187 825	4 187 825			
	Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-0000E							0		0	4 145 947			4 145 947	4 145 947			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Fadd									0	2 950 000			2 950 000	2 950 000			
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-0002E							0		0	2 920 500			2 920 500	2 920 500			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Szálla									0	2 923 189			2 923 189	2 923 189			
	Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-0002E							0		0	2 893 956			2 893 956	2 893 956			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Fadd									0	1 498 299			1 498 299	1 498 299			
	Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00027							0		0	0			0		0		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Csikóstóttós									0	4 950 000			4 950 000	4 950 000			
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-0000E							0		0	0			0		0		
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Szakcs									0	3 612 912			3 612 912	3 612 912			
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-0000E							0		0	3 576 783			3 576 783	3 576 783			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0		0				0		0		
	Mód.ei.		Gyónk									0	3 354 625			3 354 625	3 354 625			
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-0005E							0		0	3 321 079			3 321 079	3 321 079			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0		0		
	Mód.ei.		Hőgyész									0	4 760 000			4 760 000	4 760 000			
	Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-0005E									0	4 712 400			4 712 400	4 712 400			
	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0		0		
	Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023									0	24 687			24 687	24 687			
	Teljesítés		Györköny									0	24 687			24 687	24 687			
	Eredeti											0				0		0		
	Mód.ei.											0				0		0		
	Teljesítés											0				0		0		
	Eredeti											0				0		0		
	Mód.ei.											0				0		0		
	Teljesítés											0				0		0		
	Eredeti		Kötelező feladatok összesen		0	0	0	0	1 476 561	0	1 699 334	0	3 175 895	18 113 891	0	300 000	18 413 891	21 589 786	26 034 416	27 189 743
	Mód.ei.				0	0	0	0	1 476 561	0	5 549 334	0	7 025 895	87 990 672	0	300 000	88 290 672	95 316 567	25 463 725	27 760 434
	Teljesítés				0	0	0	0	973 434	0	5 588 593	0	6 562 027	80 706 190	0	292 426	80 998 616	87 560 643	25 463 725	27 760 434

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei feladatonként

Forintban

Sor-szám	Előirányzat/Teljesítés	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként										Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Fin. bev. Költségv. maradv.	Fin. bev. Költségv. maradv.
			Helyi önk. működ. ált. tám.	Műk. célú támogat. és kiegészítő támogat.	Elvonások	Műk. célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Műk. célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh. tám. ÁHT-n belülről	Felhalmoz. bevételek	Felhalmoz. célú átvett pénzeszk.	Felhalmoz. költségvetési bevételek összesen		Műk. cél	Felh. cél	
2.			Önként vállalt feladatok																
	2.1	Eredeti									0					0	0		
		Mód. ei.									0					0	0		
		Teljesítés									0					0	0		
		Eredeti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód. ei.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.			Államigazgatási feladat																
		Eredeti	016010	Megismételt választás							0					0	0	107 815	
		Mód. ei.		Szekszárd							0					0	0	107 815	
		Teljesítés									0					0	0		
	3.2	Eredeti	016010	Időközi önk. választás			0	0			0					0	0		
		Mód. Ei.		Gyulaj, Koppányszántó				173 625			173 625					0	173 625		
		Teljesítés						173 625			173 625					0	173 625		
	3.3	Eredeti	016010	Időközi választ. Iregszemcse				0			0					0	0		
		Mód. Ei.						79 765			79 765					0	79 765		
		Teljesítés						79 765			79 765					0	79 765		
	3.4	Eredeti	016010	Időközi önk. Választás Gerjen			0	0			0					0	0		
		Mód. ei.						79 765			79 765					0	79 765		
		Teljesítés						79 765			79 765					0	79 765		
		Eredeti		Államigazgatási feladat összes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107 815	0
		Mód. ei.			0	0	0	0	0	0	333 155	0	0	0	0	0	333 155	107 815	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	333 155	0	0	0	0	0	333 155	107 815	0
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	0	0	0	0	1 476 561	0	1 699 334	0	3 175 895	18 113 891	0	300 000	18 413 891	21 589 786	26 142 231
		Mód. ei.			0	0	0	0	1 809 716	0	5 549 334	0	7 359 050	87 990 672	0	300 000	88 290 672	95 649 722	25 571 540
		Teljesítés			0	0	0	0	1 306 589	0	5 588 593	0	6 895 182	80 706 190	0	292 426	80 998 616	87 893 798	27 760 434

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési kiadásai feladatonként

Sor-szám		Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség-vetési kiadá-sok össze-sen	
					Személyi juttatások	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
				Önkormányzat nettósított költségvetése												
1.		Eredeti		Kötelező összesen	215 048 796	39 698 597	57 362 243	0	4 252 083	2 745 912	316 361 719	5 720 558	0	1 305 215	7 025 773	235 034 738
		Mód.ei.			279 245 462	44 625 452	62 654 879	0	6 262 267	3 428 000	392 788 060	21 424 266	0	1 923 899	23 348 165	416 136 225
		Teljesítés			191 350 946	29 430 926	43 398 617	0	2 834 267	0	267 014 756	19 019 756	0	902 891	19 922 647	286 937 403
2.		Eredeti		Önként vállalt összesen	18 817 220	3 651 485	392 520 570	0	22 876 561	20 000 000	437 865 836	677 571 208	11 039 672	0	688 610 880	1 126 476 716
		Mód.ei.			22 348 822	3 985 883	373 533 114	0	11 385 407	0	411 253 226	844 238 989	11 039 672	0	855 278 661	1 266 531 887
		Teljesítés			10 214 653	1 604 175	13 424 640	0	10 856 280	0	36 099 748	14 604 000	0	0	14 604 000	50 703 748
3.		Eredeti		Allamigazgatási összesen	64 590	43 225	0	0	0	0	107 815	0	0	0	0	107 815
		Mód.ei.			354 590	86 380	0	0	0	0	440 970	0	0	0	0	440 970
		Teljesítés			284 590	76 615	0	0	0	0	361 205	0	0	0	0	361 205
		Eredeti		Feladatok összesen:	233 930 606	43 393 307	449 882 813	0	27 128 644	22 745 912	754 335 370	683 291 766	11 039 672	1 305 215	695 636 653	1 361 619 269
		Mód.ei.			301 948 874	48 697 715	436 187 993	0	17 647 674	3 428 000	804 482 256	865 663 255	11 039 672	1 923 899	878 626 826	1 683 109 082
		Teljesítés			201 850 189	31 111 716	56 823 257	0	13 690 547	0	303 475 709	33 623 756	0	902 891	34 526 647	338 002 356

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sor-szám		Elő-irány-zat/ Teljesítés	Kormány-zati funkció számje-le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások össze-sen	
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzjb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	64 333 031	11 891 793	25 660 601		2 745 912	2 745 912	104 631 337	381 000	0	0	381 000	105 012 337
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-	61 446 076	8 567 680	26 011 162	0	3 828 000	3 428 000	99 852 918	9098500			9 098 500	108 951 418
		Teljesítés		tási tevékenysége	60 145 165	8 407 926	24 186 565		400 000	0	93 139 656	8 703 830			8 703 830	101 843 486
	1.2	Eredeti	084020	Országos és helyi nemzetiségi			633 657		500 000		1 133 657				0	1 133 657
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási			633 657		500 000		1 133 657				0	1 133 657
		Teljesítés		tevékenysége			497 472		500 000		997 472				0	997 472
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	1 574 360	307 000					1 881 360	4 876 858			4 876 858	6 758 218
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladat	2 186 964	338 979					2 525 943	4 232 275			4 232 275	6 758 218
		Teljesítés		Területrendezési terv	2 186 964	338 979					2 525 943	4 232 275			4 232 275	6 758 218
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	33 883	86 655	2 798 559				2 919 097				0	2 919 097
		Mód.ei.		(Megyei önk. rendk.tám. felh.)	33 883	86 655	2 798 559				2 919 097				0	2 919 097
		Teljesítés		2019. évi	33 883	86 655	2 798 559				2 919 097				0	2 919 097
	1.5	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása					1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
		Mód.ei.		Kft.-k támogatása					1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
		Teljesítés							1 000 000		1 000 000				0	1 000 000
	1.6	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	632 541	55 348					687 889				0	687 889
		Mód.ei.		Közfoglalkoztatás	1 317 216	115 120			0		1 432 336				0	1 432 336
		Teljesítés			1 367 711	99 570					1 467 281				0	1 467 281
	1.7	Eredeti	086010	Határon túli magyarok egyéb támogatásai					6 171		6 171				0	6 171
		Mód.ei.		BGA 2019. évi					6 171		6 171				0	6 171
		Teljesítés							6 171		6 171				0	6 171
	1.8	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások							0				0	0
		Mód.ei.		Sió1 tervezés					0		0	190 500			190 500	190 500
		Teljesítés									0	190 500			190 500	190 500
	1.9	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		(Megyei önk. rendk.tám. felh.)			9 203 290		0		9 203 290	3 902 710			3 902 710	13 106 000
		Teljesítés		2020. évi					0		0	3 902 710			3 902 710	3 902 710
	1.10	Eredeti	086010	Határon túli magyarok egyéb támogatásai					0		0				0	0
		Mód.ei.		BGA 2020. évi					0	0	0	2 000 000			2 000 000	2 000 000
		Teljesítés									0	0			0	0
	1.11	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0					
		Mód.ei.		(projektben el nem számolható)	486 955	124 113	1 239 394				1 850 462					1 850 462
		Teljesítés			486 955	124 113	1 239 394				1 850 462				0	1 850 462
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	66 573 815	12 340 796	29 092 817	0	4 252 083	2 745 912	112 259 511	5 257 858	0	0	5 257 858	117 517 369
		Mód.ei.		Kötelező feladatok összesen	65 471 094	9 232 547	39 886 062	0	5 334 171	3 428 000	119 923 874	19 423 985	0	0	19 423 985	139 347 859
		Teljesítés		Kötelező feladatok összesen	64 220 678	9 057 243	28 721 990	0	1 906 171	0	103 906 082	17 029 315	0	0	17 029 315	120 935 397

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sor-szám		Elő-	Kormány-zati	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség-vetési
	irány-	funkció	Személyi		Munkaad.	Dologi	Ellátott.	Egyéb műk.	Ebből:	Működési	Beruhá-	Felújí-	Egyéb	Felhalm.	kiadá-	
		zat/ Telje-sítés	számje-le		juttatás	terhelő jár. és szoc.hj.	kiadások	pénzb.j.	célú kiad.	Tartalé-kok	költségvetési kiadás összesen	zások	tások	felhalm.c. kiadások	költségv.-i kiadás összesen	sok össze-sen
2.				Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	082091	Közművelődés-közösségi és							0				0	0
		Mód.ei.		társadalmi részvétel fejlesztése							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.2	Eredeti	082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása					20 000 000	20 000 000	20 000 000				0	20 000 000
		Mód.ei.		Kistelepülések támogatása	600 000		19 400 000			0	20 000 000				0	20 000 000
		Teljesítés			573 654		4 916 137				5 489 791				0	5 489 791
	2.3	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellá-							0				0	0
		Mód.ei.		tása és támogatása							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési							0				0	0
		Mód.ei.		támogatása				124 000			124 000				0	124 000
		Teljesítés						124 000			124 000				0	124 000
	2.5	Eredeti	084032	Civil szervezetek program					1 400 000		1 400 000				0	1 400 000
		Mód.ei.		támogatása					1 276 000		1 276 000				0	1 276 000
		Teljesítés							1 250 000		1 250 000				0	1 250 000
	2.6	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	2 600 000	504 000	9 415 317		0		12 519 317				0	12 519 317
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.	0	0	4 010 471		8 508 846		12 519 317				0	12 519 317
		Teljesítés		paktum EU pályázat	0		1 895 475		8 508 846		10 404 321				0	10 404 321
	2.7	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások			10 015 370				10 015 370	64 784 629	11 039 672		75 824 301	85 839 671
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019			10 015 370				10 015 370	64 784 629	11 039 672		75 824 301	85 839 671
				A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem			0		0		0	508 000			508 000	508 000
	2.8	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások			38 695 071				38 695 071	237 138 700			237 138 700	275 833 771
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016			9 312 461		0		9 312 461	308 276 481			308 276 481	317 588 942
		Teljesítés		Sió-mente kerékp. turisztikai fejl.			298 450				298 450	635 000			635 000	933 450
	2.9	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások	2 700 000	486 000	6 689 710				9 875 710	140 220 957			140 220 957	150 096 667
		Mód.ei.		SIÓ III.	2 700 000	486 000	6 689 710				9 875 710	140 220 957			140 220 957	150 096 667
		Teljesítés			0	0	2 450 000				2 450 000	0			0	2 450 000
	2.10	Eredeti	082092	TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002			4 296 955				4 296 955				0	4 296 955
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erősí			4 296 955				4 296 955				0	4 296 955
		Teljesítés		tése Tolna megye 8 tel.	0	0	0				0	0			0	0
	2.11	Eredeti	041140	Tolna megyi felzárkózás-pol.	13 517 220	2 661 485	23 309 160		1 476 561		40 964 426				0	40 964 426
		Mód.ei.		együtműködések	14 017 220	2 661 485	14 809 160		1 476 561		32 964 426	8 000 000			8 000 000	40 964 426
		Teljesítés		EFOP-1.6.3-17-2017-00012	6 682 334	1 116 947	3 597 128		973 434		12 369 843	8 000 000			8 000 000	20 369 843
	2.12	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
		Teljesítés		Bonyhád járás	0	0	0				0	0			0	0
	2.13	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
		Teljesítés		Dombóvár járás	0	0	0				0	0			0	0

2.14	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003			64 897 423				64 897 423				0	64 897 423
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			64 897 423				64 897 423				0	64 897 423
	Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás	0	0	0				0				0	0
2.15	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
	Teljesítés		Paks járás	0	0	0				0				0	0
2.16	Eredeti	082091	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
	Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			52 571 641				52 571 641				0	52 571 641
	Teljesítés		Tamási járás	0	0	0				0				0	0
2.17	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások			24 915 000				24 915 000	235 426 922			235 426 922	260 341 922
	Mód.ei.		Sió 4	3 300 000	570 000	24 915 000				28 785 000	231 556 922			231 556 922	260 341 922
	Teljesítés			2 958 665	487 228	267 450				3 713 343	5 461 000			5 461 000	9 174 343
2.18	Eredeti	047320	Turizmusfejlesztési támogatások							0				0	0
	Mód.ei.		Kerékpár tervezés	1 731 602	268 398	2 600 000				4 600 000	87 400 000			87 400 000	92 000 000
	Teljesítés			0	0	0				0	0			0	0
2.19	Eredeti	076090	Egyéb egészségügyi szolgáltatások							0				0	0
	Mód.ei.		KAB_KLF			2 300 000				2 300 000				0	2 300 000
	Teljesítés					0				0				0	0
2.20	Eredeti	042120	Mezőgazdasági támogatások							0	0			0	0
	Mód.ei.		HUNG pályázat			0				0	4 000 000			4 000 000	4 000 000
	Teljesítés					0				0	0			0	0
	Eredeti		Onként vállalt feladatok összesen	18 817 220	3 651 485	392 520 570	0	22 876 561	20 000 000	437 865 836	677 571 208	11 039 672	0	688 610 880	1 126 476 716
	Mód.ei.		Onként vállalt feladatok összesen	22 348 822	3 985 883	373 533 114	0	11 385 407	0	411 253 226	844 238 989	11 039 672	0	855 278 661	1 266 531 887
	Teljesítés		Onként vállalt feladatok összesen	10 214 653	1 604 175	13 424 640	0	10 856 280	0	36 099 748	14 604 000	0	0	14 604 000	50 703 748

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sor-szám	Elő-irányzat/Teljesítés	Kormányzati funkció	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen
				Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
3.			Allamigazgatási feladatok												
	3.1	Eredeti								0				0	0
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	3.2	Eredeti								0				0	0
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
		Eredeti	Allamigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.	Allamigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés	Allamigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti	Tolna Megyei Önkorm. összesen	85 391 035	15 992 281	421 613 387	0	27 128 644	22 745 912	550 125 347	682 829 066	11 039 672	0	693 868 738	1 243 994 085
		Mód.ei.	Tolna Megyei Önkorm. összesen	87 819 916	13 218 430	413 419 176	0	16 719 578	3 428 000	531 177 100	863 662 974	11 039 672	0	874 702 646	1 405 879 746
		Teljesítés	Tolna Megyei Önkorm. összesen	74 435 331	10 661 418	42 146 630	0	12 762 451	0	140 005 830	31 633 315	0	0	31 633 315	171 639 145

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

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.	97 379 003	17 552 771	19 510 004			134 441 778	381 000	0	100 000	481 000	134 922 778	
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási	100 900 662	16 145 350	16 690 168	0	0	133 736 180	1 359 285	0	100 000	1 459 285	135 195 465	
		Teljesítés		tevékenysége	100 220 865	16 083 358	14 107 739			130 411 962	1 349 445	0	0	1 349 445	131 761 407	
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	7 369 255	1 595 572	2 171 839			11 136 666	81 700			81 700	11 218 366	
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum	7 452 074	1 512 753	1 309 033	0	928 096	11 201 956	640 996			640 996	11 842 952	
		Teljesítés		EU projekt	2 681 700	469 302	465 364		928 096	4 544 462	640 996			640 996	5 185 458	
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 649 597	345 158	160 000			2 154 755				0	2 154 755	
		Mód.ei.		TOP-1.1.1 Decs Sárközi szött.	1 893 294	286 557	0			2 179 851				0	2 179 851	
		Teljesítés			1 893 294	286 557				2 179 851				0	2 179 851	
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	280 000			280 000	0		512 540	512 540	792 540	
		Mód.ei.		Nagydorog			280 000			280 000			512 540	512 540	792 540	
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010			0			0			0	0	0	
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	83 505	55 795	154 157			293 457				0	293 457	
		Mód.ei.		Bátaszék	373 124	51 175	0			424 299				0	424 299	
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1 2016-00004	373 124	51 175				424 299				0	424 299	
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	378 055	120 149	726 235			1 224 439				0	1 224 439	
		Mód.ei.		Kisvejlke	1 003 006	155 466	65 967			1 224 439				0	1 224 439	
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005	1 003 006	155 466	0			1 158 472				0	1 158 472	
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 199 423	209 899	1 026 588			2 435 910				0	2 435 910	
		Mód.ei.		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem	1 199 423	209 899	1 026 588			2 435 910				0	2 435 910	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1 2016-00019	625 000	96 875	85 979			807 854				0	807 854	
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 030 347	369 447	220 000			2 619 794				0	2 619 794	
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.	2 030 347	369 447	220 000			2 619 794				0	2 619 794	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	400 000	62 000	0			462 000				0	462 000	
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	906 322	158 606	0			1 064 928				0	1 064 928	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	906 322	158 606	0			1 064 928				0	1 064 928	
		Teljesítés		SIÓ III.	375 000	65 626	0			440 626				0	440 626	
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0	
		Mód.ei.		Fadd						0				0	0	
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006						0				0	0	
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0			126 967	126 967	126 967	
		Mód.ei.		Sióagárd						0			126 967	126 967	126 967	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019						0			126 967	126 967	126 967	
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 644 978	1 123 182	205 385			6 973 545				0	6 973 545	
		Mód.ei.		Gerjen	5 644 978	1 123 182	205 385			6 973 545				0	6 973 545	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005	1 731 380	271 990	0			2 003 370				0	2 003 370	
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	396 027	98 458	10 515			505 000				0	505 000	
		Mód.ei.		Kakasd	432 900	67 100	5 000			505 000				0	505 000	
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006	432 900	67 100	0			500 000				0	500 000	
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0			138 466	138 466	138 466	
		Mód.ei.		Nagydorog						0			138 466	138 466	138 466	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017						0			138 466	138 466	138 466	
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	306 279	85 575	156 517			548 371				0	548 371	
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027	465 814	74 594	1 039			541 447			6 924	6 924	548 371	
		Teljesítés		Decs	465 814	74 594	1 039			541 447			0	0	541 447	
		Eredeti		Részösszesen:	117 342 791	21 714 612	24 621 240	0	0	163 678 643	462 700	0	877 973	1 340 673	165 019 316	
		Mód.ei.			122 301 944	20 154 129	19 803 180	0	928 096	163 187 349	2 000 281	0	884 897	2 885 178	166 072 527	
		Teljesítés			110 202 083	17 684 043	14 660 121	0	928 096	143 474 343	1 990 441	0	265 433	2 255 874	145 730 217	

2. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhal- mozási kiadások	
1.				Kötelező feladatok											
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	316 333	55 358	201936			573 627			0	573 627	
		Mód.ei.		Bonyhád	398 380	66 002	109 245			573 627			0	573 627	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047	398 380	66 002	1 913			466 295			0	466 295	
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			282 219			282 219			0	282 219	
		Mód.ei.		Zomba			0			0	282 219		282 219	282 219	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003	0	0	0			0	282 219		282 219	282 219	
	1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			138 836			138 836			0	138 836	
		Mód.ei.		Attala			138 836			138 836			0	138 836	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006			0			0			0	0	
	1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	137 862	36 957	175 166			349 985			0	349 985	
		Mód.ei.		Bikács	171 080	29 939	0			201 019	148 966		148 966	349 985	
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007	171 080	29 939	0			201 019	148 966		148 966	349 985	
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	884 014	153 321	268 166			1 305 501			0	1 305 501	
		Mód.ei.		Kakasd	884 014	153 321	268 166			1 305 501			0	1 305 501	
		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	241 543		241 543	241 543	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012						0	0		0	0	
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 004 255	175 745	0			1 180 000			0	1 180 000	
		Mód.ei.		Nagydorog	1 004 255	175 745	0			1 180 000			0	1 180 000	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00012	495 160	81 653	0			576 813			0	576 813	
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			0			0		160 001	160 001	160 001	
		Mód.ei.		Magyarakeszi			0			0		160 001	160 001	160 001	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015	0		0			0	0		0	0	
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	389 979	67 021	0			457 000			0	457 000	
		Mód.ei.		Belecska	389 610	60 390	0			450 000			0	450 000	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00017	389 610	60 390				450 000			0	450 000	
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	151 300	32 263	191 738			375 301			0	375 301	
		Mód.ei.		Értény	326 446	50 599	0			377 045			0	377 045	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024	326 446	50 599	0			377 045			0	377 045	
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			159 513			159 513			0	159 513	
		Mód.ei.		Koppányszántó			159 513			159 513			0	159 513	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030	0		5 449			5 449			0	5 449	
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	420 095	73 517	49 361			542 973			0	542 973	
		Mód.ei.		Decs 2018/3.2.1	474 855	73 603	0			548 458			0	548 458	
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00013	474 855	73 603	0			548 458			0	548 458	
	1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	629 094	146 673	6 919			782 686			0	782 686	
		Mód.ei.		Fadd	666 116	116 570	0			782 686			0	782 686	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014	666 116	116 570	0			782 686			0	782 686	
	1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			128 524			128 524		25 698	25 698	154 222	
		Mód.ei.		Závod			0			0		196 342	196 342	196 342	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023	0	0	0			0		196 342	196 342	196 342	
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 291 491	253 729	69 709			1 614 929			0	1 614 929	
		Mód.ei.		Nagykónyi	1 291 491	253 729	69 709			1 614 929			0	1 614 929	
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024	0	0	0			0			0	0	
		Eredeti		Részösszesen	122 567 214	22 709 196	26 293 327	0	0	171 569 737	462 700	0	1 305 215	1 767 915	173 337 652
		Mód.ei.			127 908 191	21 134 027	20 548 649	0	928 096	170 518 963	2 000 281	0	1 913 968	3 914 249	174 433 212
		Teljesítés			113 123 730	18 162 799	14 667 483	0	928 096	146 882 108	1 990 441	0	892 960	2 883 401	149 765 509

3. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

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 műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			52 611				52 611				0	52 611
		Mód.ei.		Koppányszántó			52 611				52 611				0	52 611
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009	0		0				0				0	0
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat			9 931				9 931				0	9 931
		Mód.ei.		Bölcske			0				0		9 931		9 931	9 931
		Teljesítés		TOP-4.2.1-15-TL1-2016-00012	0	0	0				0		9 931		9 931	9 931
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	10 000 000	2 000 000	0				12 000 000				0	12 000 000
		Mód.ei.		SIO4	10 000 000	2 000 000	0				12 000 000				0	12 000 000
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002	1 289 011	218 040					1 507 051				0	1 507 051
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 341 300	399 771	0				2 741 071				0	2 741 071
		Mód.ei.		Tengelic	2 341 300	399 771	0				2 741 071				0	2 741 071
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005	858 475	145 270					1 003 745				0	1 003 745
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 823 515	479 998	0				3 303 513				0	3 303 513
		Mód.ei.		Fadd	2 823 515	479 998	0				3 303 513				0	3 303 513
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00007	430 707	64 057	0				494 764				0	494 764
	1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment és egyéb fe	3 991 505	667 226	0				4 658 731				0	4 658 731
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.	3 991 505	667 226	0				4 658 731				0	4 658 731
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	2 000 000	310 000	0				2 310 000				0	2 310 000
	1.37	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	1 130 128	197 772	364 316				1 692 216				0	1 692 216
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	1 130 128	197 772	364 316				1 692 216				0	1 692 216
		Teljesítés		Bonyhád járás	650 000	100 750	0				750 750				0	750 750
	1.38	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	974 128	170 472	364 316				1 508 916				0	1 508 916
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	974 128	170 472	364 316				1 508 916				0	1 508 916
		Teljesítés		Dombóvár járás	600 000	93 000	0				693 000				0	693 000
	1.39	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	1 051 167	138 397	456 293				1 645 857				0	1 645 857
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	1 051 167	138 397	456 293				1 645 857				0	1 645 857
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás	322 580	52 453	0				375 033				0	375 033
	1.40	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	1 094 638	174 394	364 316				1 633 348				0	1 633 348
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	1 094 638	174 394	364 316				1 633 348				0	1 633 348
		Teljesítés		Paks járás	400 000	62 000	0				462 000				0	462 000
	1.41	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	1 244 738	200 662	364 316				1 809 716				0	1 809 716
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	1 244 738	200 662	364 316				1 809 716				0	1 809 716
		Teljesítés		Tamási járás	400 000	62 000	0				462 000				0	462 000
	1.42	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 256 648	219 913	0				1 476 561				0	1 476 561
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3	1 256 648	219 913	0				1 476 561				0	1 476 561
		Teljesítés			828 450	144 984	0				973 434				0	973 434
	1.43	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Tevel	8 076 923	1 373 077	0				9 450 000				0	9 450 000
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008	650 000	100 750	0				750 750				0	750 750
	1.44	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Kakasd	2 953 191	516 809	254 000				3 724 000				0	3 724 000
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00006	800 000	124 000	9 144				933 144				0	933 144
	1.45	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Varsád	6 156 000	1 077 300	0				7 233 300				0	7 233 300
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012	0	0					0				0	0
	1.46	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Ócsény	3 108 500	543 988	0				3 652 488				0	3 652 488
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002	745 020	115 479	0				860 499				0	860 499
	1.47	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Nagykónyi	6 206 854	1 086 200	0				7 293 054				0	7 293 054
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013	700 000	108 500	0				808 500				0	808 500

1.48	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Újireg	6 355 105	1 112 143	0			7 467 248				0	7 467 248
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00010	0	0	0			0				0	0
1.49	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Nak	2 765 743		0			2 765 743				0	2 765 743
	Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008	0	0				0				0	0
1.50	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Szakály	4 006 275	181 550	0			4 187 825				0	4 187 825
	Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009	1 171 295	181 550	0			1 352 845				0	1 352 845
1.51	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Fadd	2 500 000	450 000	0			2 950 000				0	2 950 000
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026	620 000	96 100	0			716 100				0	716 100
1.52	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Szálka	2 600 000	323 189	0			2 923 189				0	2 923 189
	Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00026	200 000	31 000	0			231 000				0	231 000
1.53	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Fadd	1 200 000	298 299	0			1 498 299				0	1 498 299
	Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00027	0	0	0			0				0	0
1.54	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Csikóstöttös	4 100 000	850 000	0			4 950 000				0	4 950 000
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00009	0					0				0	0
1.55	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		Szakcs	3 074 819	538 093	0			3 612 912				0	3 612 912
	Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00003	561 000	86 955	0			647 955				0	647 955
1.56	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00020			0			0				0	0
	Teljesítés		Gerjen						0				0	0
1.57	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.								0				0	0
	Teljesítés								0				0	0
1.58	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059	2 855 000	499 625	0			3 354 625				0	3 354 625
	Teljesítés		Gyönk	480 000	67 496				547 496				0	547 496
1.59	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00058	4 000 000	760 000	0			4 760 000				0	4 760 000
	Teljesítés		Högyész	300 000	46 500	0			346 500				0	346 500
1.60	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.								0				0	0
	Teljesítés								0				0	0
1.61	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0				0	0
	Mód.ei.								0				0	0
	Teljesítés								0				0	0
	Eredeti		Kötelező feladatok összesen	148 474 981	27 357 801	28 269 426	0	0	204 102 208	462 700	0	1 305 215	1 767 915	117 517 369
	Mód.ei.			213 774 368	35 392 905	22 768 817	0	928 096	272 864 186	2 000 281	0	1 923 899	3 924 180	276 788 366
	Teljesítés			127 130 268	20 373 683	14 676 627	0	928 096	163 108 674	1 990 441	0	902 891	2 893 332	166 002 006

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	költségvetési kiadások										Felhalmozási költségvetési kiadások				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen
					feladatonként	Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb mük. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen			
2.				Önként vállalt feladatok															
	2.1	Eredeti										0				0	0		
		Mód.ei.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3.				Államigazgatási feladatok															
	3.1	Eredeti	016010	megismételt választás	64 590	43 225						107 815				0	107 815		
		Mód.ei.			64 590	43 225						107 815				0	107 815		
		Teljesítés			64 590	43 225						107 815				0	107 815		
	3.2	Eredeti	016010	Országgyűlése, önkormányzati (időközi								0				0	0		
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő-	290 000	43 155						333 155				0	333 155		
		Teljesítés		választ.kapcs.tev.	220 000	33 390						253 390				0	253 390		
		Eredeti		Államigazgatási feladatok össz	64 590	43 225	0	0	0	0	0	107 815	0	0	0	0	107 815		
		Mód.ei.			354 590	86 380	0	0	0	0	0	440 970	0	0	0	0	440 970		
		Teljesítés			284 590	76 615	0	0	0	0	0	361 205	0	0	0	0	361 205		
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	148 539 571	27 401 026	28 269 426	0	0	0	0	204 210 023	462 700	0	1 305 215	1 767 915	117 625 184		
		Mód.ei.			214 128 958	35 479 285	22 768 817	0	0	928 096	0	273 305 156	2 000 281	0	1 923 899	3 924 180	277 229 336		
		Teljesítés			127 414 858	20 450 298	14 676 627	0	0	928 096	0	163 469 879	1 990 441	0	902 891	2 893 332	166 363 211		

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI MÉRLEGE				
Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	159 776	0	1 574 115
02	A/I/2 Szellemi termékek	11 930 462		16 315 864
03	A/I/3 Immateriális javak érték helyesbítése			0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	12 090 238	0	17 889 979
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 395 059		9 438 032
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	16 060 407		21 655 707
07	A/II/3 Tenyészállatok	0		0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	18 162 500		23 112 500
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	54 617 966	0	54 206 239
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	6 000 000	0	6 000 000
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0		0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0		0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0		0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0		0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	6 000 000		6 000 000
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0		0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0		0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	6 000 000	0	6 000 000
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	72 708 204	0	78 096 218
29	B/I/1 Vásárolt készletek	0	0	0
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növények, hízó és egyéb állatok	0	0	0
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	0	0	0
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	0	0	0
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	0	0	0
48	C/II/2 Valutapénztár	107 829	0	117 745
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	107 829	0	117 745
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	910 094 887	0	1 290 018 776
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0		0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	910 094 887	0	1 290 018 776
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	910 202 716	0	1 290 136 521

Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0
61	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)	0	0	0
63	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	11 944 604	0	10 188 072
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 200 000	0	0
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	10 744 604	0	10 188 072
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre ($=D/II/5a+...+D/II/5e$)	0	0	0
80	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)	0	0	0

Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		0	0
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	764 720	0	898 876
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	764 720	0	898 876
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)	0	0	0
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére		0	0
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	12 709 324	0	11 086 948
102	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/III/1a$)	0	0	0
103	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/III/2a$)	0	0	0
105	D/III/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre ($= D/III/3a + \dots + D/III/3f$)	0	0	0
107	D/III/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/III/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/III/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/III/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/III/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
112	D/III/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
113	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételekre ($= D/III/4a + \dots + D/III/4i$)	0	0	0
114	D/III/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
115	D/III/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
116	D/III/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
117	D/III/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0

Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	0	0	0
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0	0
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	11 426 233	0	10 754 667
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	11 426 233	0	10 754 667
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire		0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú		0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	11 426 233	0	10 754 667
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	0	0	0
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek		0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	0	0
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	0
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0

Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	100 000	0	100 000
153	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	58 108	0	0
156	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	158 108	0	100 000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	24 293 665	0	21 941 615
160	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
162	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános	0	0	0
163	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek	0	0	0
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	0
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
172	F/1 Eredményzemiéletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	820 548	0	647 013
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	820 548	0	647 013
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 008 025 133	0	1 390 821 367
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	221 250 824	0	221 250 824
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	8 752 256	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	121 119 838	0	121 119 838
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-212 063 595	0	-254 227 523
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-42 163 928	0	76 144 853
183	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	96 895 395	0	164 287 992
184	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	60 550
185	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	228 638	0	21 520

Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
187	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
189	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
190	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
192	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
193	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
194	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
195	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
196	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	0	0	0
197	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
200	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
204	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
205	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
207	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
208	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	228 638	0	82 070
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 527 756	0	1 412 756
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	317 500	0	2 000 000
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0

Ft-ban				
Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	Előző időszak	Módosítások	Tárgy-időszak
1.	2.	3.	4.	5.
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	0
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	13 878 492	0	12 169 958
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	13 878 492	0	12 169 958
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	15 723 748	0	15 582 714
234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	0
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások	0	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	660 250	0	3 660 250
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	660 250	0	3 660 250
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	16 612 636	0	19 325 034
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	329 738 175	0	309 366 686
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 219 687	0	12 964 516
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	551 559 240	0	884 877 139
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	894 517 102	0	1 207 208 341
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 008 025 133	0	1 390 821 367
		0	0	0

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2020. ÉVI KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS A SZERVEZETEK ELKÜLÖNÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Forintban

1.	Megnevezés	Onkormányzat konszolidált eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzat eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzati Hivatal eredménykimutatása		
		Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek				0		80 370	0	0	0
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 320 000	0	4 690 000	1 320 000		240 000	0	0	4 450 000
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0			0			0
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	1 320 000	0	4 690 000	1 320 000	0	320 370	0	0	4 450 000
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0			0			0
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0			0			0
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	231 298 429	0	259 968 120	221 525 486		248 608 550	116 888 070	0	128 247 640
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	92 897 395	0	47 972 976	53 145 586		42 158 093	39 751 809	0	5 814 883
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	36 685 828	0	96 648 363	32 671 768		16 201 542	4 014 060		80 446 821
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	6 542 274	0	4 080 302	6 451 770		2 998 983	90 504		1 081 319
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	367 423 926	0	408 669 761	313 794 610	0	309 967 168	160 744 443	0	215 590 663
10	Anyagköltség	8 202 772	0	6 477 219	3 909 057		3 328 271	4 293 715		3 148 948
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 074 193	0	38 787 518	41 340 485		29 881 207	11 733 708		8 906 311
12	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0			0			0
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0			0			0
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	61 276 965	0	45 264 737	45 249 542	0	33 209 478	16 027 423	0	12 055 259
14	Béreköltség	125 242 530	0	123 383 720	6 390 873		10 534 574	118 851 657		112 849 146
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 155 445	0	78 812 030	64 986 731		64 705 436	25 168 714		14 106 594
16	Bérfelrakások	40 868 406	0	30 571 534	14 108 877		10 355 456	26 759 529		20 216 078
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	256 266 381	0	232 767 284	85 486 481	0	85 595 466	170 779 900	0	147 171 818
VI	Értékcsökkenési leírás	11 600 844	0	13 364 403	10 887 598		12 451 401	713 246		913 002
VII	Egyéb ráfordítások	81 764 015	0	45 908 771	181 407 351		157 135 238	7 471 791		5 661 603
A)	TEVEKENYSÉGEK EREDMENYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-42 164 279	0	76 054 566	-7 916 362	0	21 895 955	-34 247 917	0	54 238 981

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2020. ÉVI KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS A SZERVEZETEK ELKÜLÖNÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

Forintban

1.	Megnevezés	Onkormányzat konszolidált eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzat eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzati Hivatal eredménykimutatása		
		Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0			0			0
18	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			0			0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0			0			0
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2	0	1			0	2		1
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	848	0	9 916	0		6 653	848		3 263
21a	- ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	0			0			0
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	0	0	7 501	0		6 653			848
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	850	0	9 917	0	0	6 653	850	0	3 264
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0			0			0
23	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0			0			0
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0			0			0
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0			0			0
25a	- ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	0	0	0			0			0
25b	- ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	0	0	0			0			0
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	499	0	0	499	0	0			0
26a	- ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	0	0	0			0			0
26b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége	499	0	0	499		0			0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	499	0	0	499	0	0	0	0	0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	351	0	9 917	-499	0	6 653	850	0	3 264
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-42 163 928	0	76 064 483	-7 916 861	0	21 902 608	-34 247 067	0	54 242 245

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT ÉS HIVATALA
2020. ÉVI MARADVÁNYKIMUTATÁSA**

Forintban

	Megnevezés	Tolna Megyei Önkormányzat maradványa összesítve	Tolna Megyei Önkorm. elkülönült. gazdálkod. maradványa	Tolna Megyei Önk. Hivatal maradványa
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	716 576 671	628 682 873	87 893 798
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	338 002 356	171 639 145	166 363 211
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	378 574 315	457 043 728	-78 469 413
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	921 915 202	868 583 228	181 579 614
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	13 923 511	142 171 151	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	907 991 691	726 412 077	181 579 614
A)	Alaptevékenység maradványa (=±II)	1 286 566 006	1 183 455 805	103 110 201
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei		0	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai		0	0
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)		0	0
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei		0	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai		0	0
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)		0	0
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)		0	0
C)	Összes maradvány (=A+B)	1 286 566 006	1 183 455 805	103 110 201
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	7 092 255	7 005 540	86 715
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 279 473 751	1 176 450 265	103 023 486
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)		0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		0	0

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi
maradványának felhasználása**

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése	Részletezés Ft-ban	Összeg Ft-ban
2020. évi költségvetési maradvány		1 183 455 805
Céljellegű maradványok		
Működési cél		
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése		12 169 958
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa		2 114 996
TOP-5.3.1 Helyi identitás és kohézió erősítése		4 296 955
Megyei Önkormányzatok rendkívüli támogatása		8 949 290
EFOP-1.6.3 működési maradvány		2 289 822
Kulturális események támogatása		14 510 209
Cicil szervezetek támogatása		26 000
KEF-ek támogatása		2 300 000
Kiemelt jelentőségű kerékpárút		4 600 000
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 Megyei identitás Bonyhád		52 571 641
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 Megyei identitás Dombóvár		52 571 641
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003 Megyei identitás Szekszárd-Tolna		64 897 423
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004 Megyei identitás Tamási		52 571 641
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005 Megyei identitás Paks		52 571 641
Működési célú maradvány összesen		326 441 217
Felhalmozási célú maradvány		
BGA		2 000 000
Hungarikum		4 000 000
Kiemelt jelentőségű kerékpárút		87 400 000
Sió1		85 331 671
Megyei Önkormányzatok rendkívüli támogatása		254 000
Sió3		147 646 667
Sió2 kerékpárút		274 900 321
Sió4		248 272 729
Felhalmozási célú maradvány összesen		849 805 388
Céljellegű maradványok összesen:		1 176 246 605
Önkormányzat saját forrás maradványa (működési)		7 209 200
Költségvetésben már tervezett maradvány felhasználás		7 209 200
dologi kiadás		1 853 276
Tartalék		5 355 924
Javasolt felhasználás összesen		7 209 200
Összes maradvány felhasználás		1 183 455 805

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése	Részletezés Ft-ban	Összeg Ft-ban
Maradvány terhelőkötelezettség:		
Saját maradványt terhelő dologi	8 240	
Céljellegű maradványokat terhelő kötelezettség	6 997 300	
A költségvetési maradványból		
Kötelező feladat maradványa:		
Államháztartáson belüli megelőlegezés		12 169 958
Önkormányzat saját forrás maradványa		7 209 200
Megyei Önkormányzatok rendkívüli támogatása		8 949 290
Kötelező feladat működési célú felhasználás összesen:		28 328 448
Önként vállalt feladat maradványa:		
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa EU tám.		2 114 996
EFOP-1.6.3 projekt		2 289 822
TOP-5.3.1 Helyi identitás		4 296 955
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 Megyei identitás Bonyhád		52 571 641
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 Megyei identitás Dombóvár		52 571 641
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003 Megyei identitás Szekszárd-Tolna		64 897 423
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004 Megyei identitás Tamási		52 571 641
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005 Megyei identitás Paks		52 571 641
KEF-ek támogatása		2 300 000
Kiemelt jelentőségű kerékpárút		4 600 000
Civil szervezetek támogatása		26 000
Helyi kulturális események támogatása		14 510 209
Önként vállalt feladat működési célú felhasználás összesen		305 321 969
Működési célú maradvány összesen		333 650 417
Felhalmozási célú maradvány megoszlása		
Kötelező feladat		
BGA		2 000 000
Megyei Önkormányzatok rendkívüli támogatása		254 000
Kötelező feladat felhalmozási célú felhaszn. Összesen		2 254 000
Önként vállalt feladat :		
Összes felhalmozási maradvány felhasználás:		
Kiemelt jelentőségű kerékpárút		87 400 000
Sió1		85 331 671
Sió3		147 646 667
Sió2 kerékpárút		274 900 321
Sió4		248 272 729
Hungarikum		4 000 000
Önként vállalt feladat felhalmozási célú felhasználás összesen:		847 551 388
Felhalmozási célú felhasználás összesen:		849 805 388
Költségvetési maradvány összesen:		1 183 455 805

**A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2019. évi
kölségvetési maradványának felhasználása**

Forintban

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése		Összeg	Ebből: kötelezettséggel terh.
2020. évi maradvány		103 110 201	
Maradvány elvonás működési célú			
Maradvány elvonás felhalmozási célú		0	
Felhasználható maradvány		103 110 201	
Céljellgű maradványok			
Felhalmozási célú			
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010	Nagydorog	792 540	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00014	Fadd141	2 775 715	
TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005	Kisvejke	65 967	
TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	Sió 3	624 302	
TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002	Szárazföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem	10 372 949	
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	Sió-mente kerékpár.tur.	2 157 794	
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019	Sió-vízi	1 628 056	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026	Fadd213	2 204 400	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005	Gerjen	4 970 175	
TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006	Kakasd	5 000	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027	Decs	6 924	
TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059	Gyömk	2 773 583	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047	Bonyhád	107 332	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006	Attala	138 836	
TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00058	Högyész	4 365 900	
TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005	Kakasd	1 305 501	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012	Decs	241 543	
TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017	Nagydorog	587 437	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015	Magyarkeszi	160 001	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00006	Kakasd	2 753 616	
TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030	Koppányszántó	154 064	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013	Nagykónyi	6 411 624	
TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008	Nak	2 738 085	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024	Nagykónyi	1 614 929	
TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009	Koppányszántó	52 611	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002	Ócsény	2 755 464	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00003	Szakcs	2 928 828	
TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00026	Szálka	2 662 956	
TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005	Tengelic	1 709 915	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008	Tevel	8 604 750	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00010	Újireg	7 392 576	
TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012	Varsád	7 160 967	
TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009	Szakály	2 793 102	
TOP projektek felhalmozási maradványaösszesen:		85 017 442	0
TOP-5.1.1 Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum működési célú maradványa		6 657 494	
Ebből: személyi juttatás	4 770 374		
munkaadót terhelő járulék	1 043 451		
dologi kiadás	843 669		
TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	Helyi identitás	2 348 731	

A maradvány felhasználás céljainak megnevezése		Összeg	Ebből: kötelezettséggel terh.
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	Megyei identitás-Bonyhád	941 466	
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	Megyei identitás-Dombóvár	815 916	
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	Megyei identitás-Szekszárd-Tolna	1 270 824	
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	Megyei identitás-Tamási	1 347 716	
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	Megyei identitás-Paks	1 171 348	
TOP projektek működési célú maradványa összesen:		7 896 001	
Egyéb céljellegű maradvány (választás)		79 765	
Önkormányzati Hivatal saját forrásból képződött maradványa		3 459 499	
Működési célú maradvány		3 459 499	
Ebből: személyi juttatás	1 000 000		
munkaadót terhelő járulék	155 000		
dologi kiadás	2 304 499		
Felhalmozási célú maradvány		0	
kötelezettségvállalással terhelt maradvány			
Végleges kötelezettségvállalás dologi kiadásokra			
Időközi választás levonás és járulék (céljellegű maradvány)			19 215
Megb.i díj levonás (saját maradvány)			67 500
Egyéb dologi kiadás			0
Kötelezettségvállalással terhelt működési célú maradvány			86 715
Működési célú maradvány összesen		18 092 759	
Felhalmozási célú maradvány összesen		85 017 442	
Felhasználható maradvány összesen		103 110 201	

**Elszámolás a 2020. évi
általános működési- és egyéb kiegészítő állami támogatások felhasználásáról**

Forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	2020.évben a központi költségvetésből rendelkezésre bocsátott összeg	Az adott célra 2020.XII.31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Az önkorm. által fel nem használt de a követk. évben jogszerűen felhasználható	Visszafizetendő támogatás
A.	B.	C.	D.	E.	F.=C-D-E
1.	Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása	235 200 000	235 200 000	X	0
2.	A 2019.évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	202 550	202 550	X	0
3.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása (2019.)	13 308 550	4 105 260	9 203 290	0

**Elszámolás a 2019. évi
kötelezettségvállalással terhelt kiegészítő támogatás felhasználásáról**

Forintban

Sor-szám	A központosított állami támogatás jogcíme	Az önkorm. által 2019-ben fel nem haszn. 2020-ban jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2020-ban az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés fel nem használt összeg
A.	B.	C.	D.	=C-D
1.	Megyei önkormányzatok rendkívüli támogatása	2 919 097	2 919 097	0
	Egyéb állami támogatás összesen	2 919 097	2 919 097	0

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

Sor-szám	Szervezet megnevezése	Felhasználás célja, megnevezése	Kiadás összege Ft
A	B	C	D
1.	Központi költségvetési szervek		
2.	Államháztartáson belüli támogatások		
3.			
4.			
5.	Államháztartáson belüli támogatás összesen		0
6.	Nagycsaládosok Tolnai Egyesülete	Év TM-i Civil Szervezete Díj	300 000
7.	Sárszentlőrinc-Uzdért Egyesület	Év TM-i Civil Szervezete Különdíj	100 000
8.			
9.	Díjak és civil szervezetek működésének támogatása összesen:		400 000
10.	Vakok és Gyengénlátó Tolna Megyei Egyesülete	működés és szakmai programok támogatása	100 000
11.	Bátáért Egyesület	Fekete Gólya Ház felújításának támogatása	100 000
12.	Aerobic és Szabadidős Egyesület	sport táboroztatás támogatása	100 000
13.	Felsőnána Jövője Alapítvány	harangfelújítás támogatása	100 000
14.	Civil Legátus-Magyar Kapcsolatainkért Egyesület	működési támogatás	24 000
15.	Bonyhádi Mat. Tehetségf. Közhasznú Alapítvány	Tolna megyei középiskolások matematikai szakköreinek és vers	100 000
16.	Civil Legátus-Magyar Kapcsolatainkért Egyesület	online filmsorozat támogatása	650 000
18.	Értemi Fejlődésükben Akadályozottak TM-i Közhasznú Szerv.	Mikulás rendezvény támogatása	100 000
19.	Tolna Megyei Matematikai Tehetséggondozó alapítvány	XXXI. Bátaszéki Matematikaverseny támogatása	100 000
	Összesen:		1 374 000
20.			
21.	Egyéb forrásfelhasználás		
22.	Bethlen Gábor Alap támogatása felhasználása felhalmozási célra		2 000 000
24.	Gépjármű beszerzés fedezetének megteremtése (bevétel és átcsoportosítás)		8 208 000
27.	Tartalék felhasználása tagdíjta,dologi kiadásra		1 170 000
28.	Rendkívüli támogatáson belül beruházási célú átcsoportosítás		3 902 710
32.	Egyéb forrásfelhasználás összesen:		15 280 710
33.	Forrásfelhasználás mindösszesen:		17 054 710

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2020. december 31.-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
1.	A/1/1	Vagyoni értékű jogok						
2.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
3.		Tolna Megyei Önkormányzat						
4.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
5.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
6.		Tolna Megyei Önkormányzat						
7.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
8.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
9.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 574 115
10.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
11.		Törzsvagyon összesen						1 574 115
12.		Üzleti vagyon						
13.		Tolna Megyei Önkormányzat						
14.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
15.		Üzleti vagyon összesen						0
16.	A/1/1	Vagyoni értékű jogok						1 574 115
17.	A/1/2	Szellemi termékek						
18.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
19.		Tolna Megyei Önkormányzat						
20.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
21.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
22.		Tolna Megyei Önkormányzat						
23.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
24.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
25.		Tolna Megyei Önkormányzat						15 825 923
26.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
27.		Törzsvagyon összesen						15 825 923
28.		Üzleti vagyon						
29.		Tolna Megyei Önkormányzat						489 941
30.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
31.		Üzleti vagyon összesen						489 941
32.	A/1/2	Szellemi termékek						16 315 864
33.	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése						
34.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
35.		Tolna Megyei Önkormányzat						
36.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
37.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
38.		Tolna Megyei Önkormányzat						
39.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
40.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
41.		Tolna Megyei Önkormányzat						
42.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
43.		Törzsvagyon összesen						0
44.		Üzleti vagyon						
45.		Tolna Megyei Önkormányzat						
46.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
47.		Üzleti vagyon összesen						0
48.	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése						
49.	A/1	Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)						
50.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
51.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
52.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
53.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
54.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
55.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
56.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
57.		Tolna Megyei Önkormányzat						17 889 979
58.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
59.		Törzsvagyon összesen						17 889 979

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
60.		Üzleti vagyon						
61.		Tolna Megyei Önkormányzat						489 941
62.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
63.		Üzleti vagyon összesen						489 941
64.	A/I	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)						17 889 979
65.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Hrsz.	Terület m2	Tulajdoni hányad	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
66.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
67.		Tolna Megyei Önkormányzat						
68.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
69.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
70.		Tolna Megyei Önkormányzat						
71.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
72.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
73.		Tolna Megyei Önkormányzat						6 874 698
74.		Tolna Megyei Önkormányzat irodaház telek (önkormányzati igazgatási tev.)	2703	5 171	6296/51500	1	0	1
75.		Tolna Megyei Önkormányzat irodaház tulajdonrész (önkormányzati igazgatás)	2703		6296/51500	10726645	3 851 948	6 874 697
76.		Vármegyeháza ingyenes használati jog				1	1	0
77.		Vagyonkezelésbe kapott vagyon						
81.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 563 334
82.		Haszonélvezeti jog Irodaházra	2703		6296/51500 területre			2 563 334
83.								
84.		Törzsvagyon összesen						9 438 032
85.		Üzleti vagyon						
86.		Tolna Megyei Önkormányzat						
87.								
88.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
89.		Üzleti vagyon összesen						0
90.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						9 438 032
91.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
92.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
93.		Tolna Megyei Önkormányzat						
94.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
95.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
96.		Tolna Megyei Önkormányzat						
97.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
98.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
99.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 508 406
100.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						327 543
101.		Törzsvagyon összesen						1 835 949
102.		Üzleti vagyon						
103.		Tolna Megyei Önkormányzat						19 285 018
104.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						534 740
105.		Üzleti vagyon összesen						19 819 758
106.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						21 655 707

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
107.	A/II/3	Tenyészállatok						
108.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
109.		Tolna Megyei Önkormányzat						
110.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
111.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
112.		Tolna Megyei Önkormányzat						
113.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
114.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
115.		Tolna Megyei Önkormányzat						
116.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
117.		Törzsvagyon összesen						0
118.		Üzleti vagyon						
119.		Tolna Megyei Önkormányzat						
120.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
121.		Üzleti vagyon összesen						0
122.	A/II/3	Tenyészállatok						
123.	A/II/4	Beruházások, felújítások						
124.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
125.		Tolna Megyei Önkormányzat						
126.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
127.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
128.		Tolna Megyei Önkormányzat						
129.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
130.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
131.		Tolna Megyei Önkormányzat						
132.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
133.		Törzsvagyon összesen						0
134.		Üzleti vagyon						
135.		Tolna Megyei Önkormányzat						23 112 500
136.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
137.		Üzleti vagyon összesen						23 112 500
138.	A/II/4	Beruházások, felújítások						23 112 500
139.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
140.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
141.		Tolna Megyei Önkormányzat						
142.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
143.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
144.		Tolna Megyei Önkormányzat						
145.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
146.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
147.		Tolna Megyei Önkormányzat						
148.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
149.		Törzsvagyon összesen						0
150.		Üzleti vagyon						
151.		Tolna Megyei Önkormányzat						
152.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
153.		Üzleti vagyon összesen						0
154.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
155.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						
156.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
157.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
158.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
159.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
160.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
161.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
162.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
163.		Tolna Megyei Önkormányzat						8 383 104
164.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 890 877
165.		Törzsvagyon összesen						11 273 981
166.		Üzleti vagyon						
167.		Tolna Megyei Önkormányzat						42 397 518
168.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						534 740
169.		Üzleti vagyon összesen						42 932 258
170.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						54 206 239

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

Sor- szám	Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
235.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
236.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
237.		Tolna Megyei Önkormányzat						
238.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
239.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
240.		Tolna Megyei Önkormányzat						
241.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
242.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
243.		Tolna Megyei Önkormányzat						
244.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
245.		Törzsvagyon összesen						0
246.		Üzleti vagyon						
247.		Tolna Megyei Önkormányzat						
248.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
249.		Üzleti vagyon összesen						0
250.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
251.	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése						
252.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
253.		Tolna Megyei Önkormányzat						
254.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
255.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
256.		Tolna Megyei Önkormányzat						
257.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
258.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
259.		Tolna Megyei Önkormányzat						
260.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
261.		Törzsvagyon összesen						0
262.		Üzleti vagyon						
263.		Tolna Megyei Önkormányzat						
264.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
265.		Üzleti vagyon összesen						0
266.	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése						
267.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)						
268.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
269.		Tolna Megyei Önkormányzat						
270.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
271.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
272.		Tolna Megyei Önkormányzat						
273.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
274.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
275.		Tolna Megyei Önkormányzat						
276.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
277.		Törzsvagyon összesen						0
278.		Üzleti vagyon						
279.		Tolna Megyei Önkormányzat						
280.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
281.		Üzleti vagyon összesen						0
282.	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)						0
283.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)						
284.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
285.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
286.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
287.		Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
288.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
289.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
290.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
291.		Tolna Megyei Önkormányzat						32 273 083
292.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 890 877
293.		Törzsvagyon összesen						35 163 960
294.		Üzleti vagyon						
295.		Tolna Megyei Önkormányzat						42 887 459
296.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						534 740
297.		Üzleti vagyon összesen						43 422 199
298.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)						78 096 218

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

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
362.	C/I	Lekötött bankbetétek						0
363.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						
364.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
365.		Tolna Megyei Önkormányzat						
366.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
367.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
368.		Tolna Megyei Önkormányzat						
369.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
370.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
371.		Tolna Megyei Önkormányzat						
372.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
373.		Törzsvagyon összesen						0
374.		Üzleti vagyon						
375.		Tolna Megyei Önkormányzat						83 309
376.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						34 436
377.		Üzleti vagyon összesen						117 745
378.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						117 745
379.	C/III	Forintszámlák						
380.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
381.		Tolna Megyei Önkormányzat						
382.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
383.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
384.		Tolna Megyei Önkormányzat						
385.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
386.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
387.		Tolna Megyei Önkormányzat						
388.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
389.		Törzsvagyon összesen						0
390.		Üzleti vagyon						
391.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 186 938 900
392.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						103 079 876
393.		Üzleti vagyon összesen						1 290 018 776
394.	C/III	Forintszámlák						1 290 018 776
395.	C/IV	Devizaszámlák						
396.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
397.		Tolna Megyei Önkormányzat						
398.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
399.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
400.		Tolna Megyei Önkormányzat						
401.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
402.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
403.		Tolna Megyei Önkormányzat						
404.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
405.		Törzsvagyon összesen						0
406.		Üzleti vagyon						
407.		Tolna Megyei Önkormányzat						
408.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
409.		Üzleti vagyon összesen						0
410.	C/IV	Devizaszámlák						0
411.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						
412.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
413.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
414.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
415.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
416.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
417.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
418.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
419.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
420.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
421.		Törzsvagyon összesen						0
422.		Üzleti vagyon						
423.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 186 938 900
424.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						103 079 876
425.		Üzleti vagyon összesen						1 290 018 776

Sor- szám	Azono- sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
426.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						1 290 136 521
427.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						
428.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
429.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
430.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
431.		Nemzetgazdasági szemponttól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
432.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
433.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
434.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
435.		Tolna Megyei Önkormányzat						32 273 083
436.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 890 877
437.		Törzsvagyon összesen						35 163 960
438.		Üzleti vagyon						
439.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 229 826 359
440.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						103 614 616
441.		Üzleti vagyon összesen						1 333 440 975
442.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						1 368 232 739
443.								
444.								
445.		A teljesen '0-ra' irt eszközök állománya				Bruttó érték	Elszámolt	Nettó
446.							érték-	érték
447.							csökkenés	
448.						E Ft	E Ft	E Ft
449.		Immateriális javak						
450.		Tolna Megyei Önkormányzat				20 570 338	20 570 338	0
451.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				4 768 855	4 768 855	0
452.		Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok						
453.		Tolna Megyei Önkormányzat				1	1	0
454.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				0	0	0
455.		Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
456.		Tolna Megyei Önkormányzat				15 783 737	15 783 737	0
457.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				43286504	43286504	0
458.								
459.		Összesen:				84 409 435	84 409 435	0
500.		Kulturális javak, régészeti leletek						
501.		(az önkormányzat nem rendelkezik)						0
502.								
		Szekszárd, 2021. május 4.						

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzat részesedéseiről

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

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

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

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
Források:			
Saját forrás	0	0	0
EU támogatás	112 035 480	112 035 480	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
Források:			
Saját forrás	0	0	0
EU támogatás	32 252 894	32 252 894	0
EU támogatás maradványa év végén		11 842 952	6 657 494

Projekt címe:

A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem			
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019			
Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019			
Projekt tervezett összes kiadása	340 260 748		
Források:			
Saját forrás	0		
EU támogatás	340 260 748		
Eredetileg tervezett felhasználás			
Ebből:			
Tolna Megyei Önkormányzat			
Projekt kiadása	141 927 572	40 313 625	508 000
Források:			
Saját forrás	0	0	0
EU támogatás	141 927 572	126 153 296	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
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 bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel 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
Források:			
Saját forrás	0	0	0
EU támogatás	309 388 000	288 474 120	0
EU támogatás maradványa év végén		275 833 771	274 900 321
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal			
Projekt kiadása	8 998 488	6 288 709	462 000
Források:			
Saját forrás	0	0	0
EU támogatás	8 998 488	8 908 503	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
Források:			
Saját forrás		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
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 megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	---

Projekt címe:

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
Források:			
Saját forrás		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
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
Források:			
Saját forrás	0		
EU támogatás	65 000 000	31 560 000	14 485 239
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 tényleges 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
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
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 identitás 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
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
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 bevétele és kiadása	2020. év előtti bevétele és kiadása	2020. évi tényleges bevétele és kiadása
Projekt címe:			
Megyei identitás 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
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
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 identitás 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
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
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 bevétele és kiadása	2020. év előtti bevétele és kiadása	2020. évi tényleges bevétele és kiadása
Projekt címe:			
Megyei identitás 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
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
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 identitás 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
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
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 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezethez

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában foglaltaknak megfelelően a Közgyűlés elé terjesztem a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezetet.

A zárszámadási rendeletervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által elkészített 2020. évi éves költségvetési beszámoló adatait és a Magyar Államkincstár által elkészített konszolidált beszámoló adatait foglalja magában.

A Kormány a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról szóló 271/2021. (V. 21.) Kormányrendelettel a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztéséig meghosszabbította a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet hatályát, amellyel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó koronavírus-világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére kihirdetett veszélyhelyzetet fenntartotta.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben 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 fogadja el a 2020. évi költségvetés végrehajtását.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi feladatainak teljesítése

A megyei önkormányzat kötelező feladatát a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, valamint a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvényben foglaltak határozzák meg.

A megyei önkormányzatnak a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében a megyében elnyert Európai uniós támogatások felhasználásában a 2020. évben is jelentős szerepe és felelőssége volt. A 2020. évi költségvetés elfogadásakor – az előző évekhez hasonlóan – a legfontosabb feladatként a projektek előrehaladásának segítését, a településekkel együttműködve a felmerülő problémák kezelésében történő aktív segítségnyújtást jelöltük meg. A fejlesztési programok ütemezett előrehaladását, a minél nagyobb arányú forrásfelhasználást tűztük ki célul, illetve ezt a folyamatot kívántuk elősegíteni. A megyei önkormányzat saját projektjeinek előrehaladását, megvalósítását prioritásként kezeltük, de emellett

a településekkel konzorciumi partnerségben megvalósuló projektek végrehajtását is kiemelt területként határoztuk meg.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal és az egyes települési önkormányzatok konzorciumi partnerségében benyújtott pályázatok vonatkozásában a projektek végrehajtása a 2020. évben is folyamatos volt. A 2020-ban, illetve korábban támogatott 56 projektből 13 már sikeresen megvalósult és a fenntartási szakaszba lépett, 42 db projekt hatályos támogatási szerződéssel rendelkezik és a megvalósítás folyamatban van, 1 pályázó pedig elállt a támogatási szerződéstől.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal Terület- és Vidékfejlesztési Osztályának közreműködésével a TOP forrás terhére 2020-ban összesen 4 pályázati felhívás megnyitására, illetve újra nyitására került sor. Az összesen 15 db benyújtott pályázatból 6 pályázat esetében nyújtott szakmai segítséget a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal. A 2020. évben a pályázatok benyújtására, az előlegek lehívására került sor, az előkészítési munkákat követően az új Támogatási Szerződések alapján megvalósítandó fejlesztések lebonyolításával összefüggő teendők zömmel a 2021. évben jelentkeznek. A települési önkormányzatok felkérésére konzorciumi partnerségben megvalósuló projektek lebonyolításába - a közbeszerzési feladatok koordinálásával, egyes esetekben a projektmenedzsment feladatok ellátásával - bekapcsolódott a Tolnáért Nkft. is.

A Tolna Megyei Önkormányzat legnagyobb volumenű projektje, amit konzorciumi partnerekkel együtt nyert el, a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosítószámú a „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” című projekt. A projekt megvalósítása folyamatos volt, a tevékenységek zöme ez évben is alapvetően a konzorcium tagjainál zajlott és bonyolódott. A projektfejlesztési szakaszban végzett tevékenységeket követően a 2017. évtől kezdődhetett meg a tényleges megvalósítás, a célcsoporti bevonás, szolgáltatás és támogatásnyújtás.

2020.12.31-ig 1 076 fő került bevonásra a projektbe. Közülük 17 fő részesült képzési támogatásban, 563 fő – többségében 100%-os mértékű - bérköltség támogatásban, 71 fő – 70%-os mértékű - bértámogatásban, 2 fő vállalkozóvá válási támogatásban, és 423 fő volt azon bevont ügyfelek száma, akik anyagi támogatásban ugyan nem részesültek, de széleskörű munkaerő piaci szolgáltatást biztosítottak részükre a konzorciumi partnerek, így segítve az elsődleges munkaerőpiacon történő elhelyezkedésüket, illetve bennmaradásukat. A projekt keretében kitűzött indikátorok közül kettő már teljesült, a vállalt bevonási szám (vállalás: 1051 fő, teljesülés: 1076 fő) és a legalább 6 hónapig tartó foglalkoztatásban részesülők száma (vállalás: 459 fő, teljesülés 545 fő) már meghaladja az elvárt szintet. A harmadik indikátor (a projektből történő kilépést követő 180. napon foglalkoztatásban állók száma) értéke jelenleg 159 fő, a projekt zárásáig várhatóan ez is eléri a vállalt 299 fős értéket.

A pandémiás helyzetre való tekintettel mindössze egy alkalommal került sor konzorciumi és Irányító Csoport ülésre, de folyamatos telefonos és e-mailes szakmai konzultáció zajlott a partnerek között. A pandémiás helyzet miatt a rendezvényeket sem lehetett az eredetileg tervezett módon és ütemezésben megtartani: az év folyamán egy vállalkozói fórum, valamint egy online pályaaorientációs rendezvény került lebonyolításra. A Közreműködő Szervezet elfogadta az eddigi 12 mérföldkő során végzett tevékenységekről szóló szakmai beszámolókat, jelenleg a projekt 13. mérföldkövének végrehajtása van folyamatban. A konzorciumi partnerek a kapott támogatás 88%-át használták fel és számolták el 2020. év végéig.

A KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 kódszámú projektünk 2020. 01. 15-én belépett a fenntartási időszak második évébe. Az időszakra vonatkozó fenntartási jelentés és a kapcsolódó alátámasztó dokumentumok benyújtása megtörtént, melyeket az Irányító Hatóság 2021. 02. 17. napján elfogadott. A projekt fenntartása keretében a Tolna Megyei Éghajlat változási Platform működtetése, valamint a Tolna Megyei Klímairoda létrehozása és működtetése jelenti a feladataink tartalmát.

„A Sió vízi turisztikai fejlesztés I. üteme” tárgyú projekt támogatási szerződése 2017. június 6-án lépett hatályba. A Támogató döntése alapján a Tolna Megyei Önkormányzat és konzorciumi partnerei (Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, Harc Község Önkormányzata, Kölesd Község Önkormányzata, Pálfa Község Önkormányzata és Simontornya Város Önkormányzata, Szekszárdi Kajak-Kenu Egyesület, Csiga-Biga Alapítvány) együtt mindösszesen bruttó 340.260.748,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültek. A támogatási intenzitás 100%, azaz a projekt megvalósítása önerőt nem igényel. A projekt keretében megépülnek a túraútvonal infrastrukturális beruházásai közül a megálló épületek (5 db) és kiszálló létesítmények (12 db), valamint beszerzésre kerülnek a kapcsolódó úszóstégek. A projekt műszaki-szakmai előkészítése lezárult, a lefolytatott nyílt közbeszerzési eljárások azonban csak részben voltak eredményesek. A megálló épületek közül a harci, a simontornyai, a kölesdi és a pálfai esetében a kivitelezői szerződések a 2020. év elején aláírásra kerülhettek, e létesítmények elkészültek. Egy megálló épület (Simontornya) és a Csiga-Biga Alapítvány Foglalkoztató Központ épülete esetében a 2021. évben sor kerülhet a nyertes kivitelezővel a szerződéskötésre. A kiszállók esetében és a Sárszentlőrinci gátórház felújítása vonatkozásában az ismételt közbeszerzési eljárás előkészítése, megindítása folyamatban van.

A „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” tárgyú projekt keretében 4,5 km kerékpárút épül a Sió-töltésen Szekszárd és Sióagárd közigazgatási határától Harcig. A projekt 2017-ben részesült támogatásban, a Támogatási Szerződés 2017.10.06-án lépett hatályba. A projekt megvalósítására a Tolna Megyei Önkormányzat és konzorciumi partnerei (Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, Harc, Pálfa, Simontornya és Sióagárd Község Önkormányzata), mindösszesen bruttó 391.114.691,- Ft vissza nem térítendő támogatást nyertek el. A támogatási intenzitás 100%, a projekt megvalósítása önerőt nem igényel. A projekt műszaki-szakmai előkészítése lezárult, megindításra került a nyílt közbeszerzési eljárás.

„Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” (TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001) című projekt 2018. év elején kezdődhetett meg. A Tolna Megyei Önkormányzat a Szekszárdi Kajak-Kenu Sportegyesülettel és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatallal konzorciumi megállapodás alapján valósítja meg a projektet, melynek keretében egy komplex vízi turisztikai szolgáltató központ épül meg, továbbá ehhez kapcsolódóan a Sió jobb partján kerékpárút kerül kialakításra a Völgységi patakig. A 2017.12.20. napon kelt támogatási döntés alapján a projekt bruttó 300.000.000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült 100% támogatási intenzitás mellett. A projekt műszaki-szakmai előkészítése lezárult, a közbeszerzési eljárás 2019 novemberében került kiírásra, ezt követően 2020 januárjában KFF észrevételek okán visszavonásra került. Az ismételt eljárás indítása 2020. április hónapban történt meg, mely során a Szekszárdi Kajak-Kenu

Sportegyesület a megfelelő ajánlat alapján megkötötte a kivitelezői szerződést, a turisztikai központ munkálatai a nyertes HGT Invest Kft. kivitelezésében elindultak.

A kapcsolódó kerékpárút építésére vonatkozó közbeszerzési eljárásrész viszont eredménytelen lett, ezért a Tolna Megyei Önkormányzat e rész vonatkozásában ismételt közbeszerzési eljárás indításáról döntött, mely 2020.12.01-én közzétételre került.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 „Szárzsföldön és vzen a Sió mentén 4. ütem” című projektünk a Támogató döntése alapján 2019. év végén részesült támogatásban.

A Tolna Megyei Önkormányzat és konzorciumi partnerei (Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, Harc Község Önkormányzata, Pálfa Község Önkormányzata, Simontornya Város Önkormányzata) összesen 499.999.999 Ft vissza nem térítendő támogatást nyertek el. A támogatási intenzitás 100%, a projekt megvalósítása önerőt nem igényel. A projekt keretében megvalósulhat a Völgység-patakon átívelő híd és a Sió-menti kerékpárutat hálózatba kapcsoló közel 500 fm-es hiányzó kerékpárút, valamint a Harc és Simontornya belterületén kiépítésre kerül a kerékpárút. Az Irányító Hatóság (Pénzügyminisztérium) projektfejlesztést írt elő. A projekt előkészítése lezárult, a nyílt közbeszerzési eljárás előkészítése és megindítása folyamatban van.

Az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú, „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című projekt nyertességéről 2017. év decemberében született döntés. A projekt keretében a Tolna Megyei Önkormányzat megyei szintű koordinációs és konzultációs rendszert alakít ki annak érdekében, hogy a felzárkózás-politikai együttműködések ne csak országosan és helyi, esetlegesen járási-, hanem a közigazgatás következő szintjén, a megyei szinten is kialakuljanak, rendszeressé váljanak, és esélyteremtő módon hassanak vissza az egyes települések lakosságának életére, növelve a szolgáltatásokhoz való egyenlő esélyű hozzáférést. A 2020 évben az aktuális járványügyi előírások betartása mellett a projekt megvalósítása, a szakmai programok végrehajtása és a forrásfelhasználás ütemezetten zajlott. A személyes kontaktusok száma jelentősen csökkentésre került, viszont új tevékenységi formaként a 2020-ban elkészült motivációs filmek népszerűsítése, közzététele a közösségi média segítségével, annak elektronikus csatornáin keresztül bevezetésre került. Az év során megrendezésre került a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal dolgozói részére az „Esélyteremtő attitűd formálása” megnevezésű szervezetfejlesztő képzés. A Megyei Esélyteremtő Paktum dokumentum összeállítása folyamatosan történt, de a járványügyi korlátozások következtében szükséges volt a teljesítési határidő módosítása, a 2021 év tavaszára. A járványügyi helyzet következtében a projekt megvalósítására 3 hónap többletidőt kapott önkormányzatunk, így a projekt zárása 2021.06.29-ére várható.

„A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatartásával” című, TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 számú projekt megvalósítása a 8. mérőszámú „Programok lebonyolítása” időszakához érkezett, a feladatok végrehajtása a támogatási szerződésben ütemezetteknek megfelelően halad. Az irodalmi, a képzőművészeti, a zenei, az értéktári és a közösségfejlesztési vonalak mentén összesen 62 db rendezvény valósult meg. Az egyes résztvevői létszámokkal a projektben vállalt indikátor a tervezettnél korábban teljesült. A projekt célterületét alkotó települések

épített öröksége, irodalmi, néprajzi és természeti értékei mentén elkészült egy 21 részes „Térségi oktatófilm”, a tengelici Benyovszky és a Katalin-pusztai Schell kastélyokról elkészült egy elméleti 3D rekonstrukció, valamint a Kincses Tolna Megye Virtuális Túraútvonal interaktív virtuális túraútvonal szoftver/applikáció, melyekkel a Sió-mente természeti, népművészeti értékei és épített örökségi helyszínei ismerhetők meg 25 db érték vonatkozásában, szöveges és hangos leírással, térképes navigációval. Az egyes mérföldkövekhez kapcsolódó szakmai beszámolók benyújtása határidőben megtörtént. A „Cselekvő Közösségek” kiemelt projekthez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettségeknek eleget tettünk. A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal – mint a feladat ellátásáért felelős konzorciumi tag – a projektmenedzsment tevékenység, valamint a kötelező tájékoztatás és nyilvánosság releváns feladatainak ellátását folyamatosan biztosítja. Az aktuális rendezvényekről, illetve a projekt előrehaladásáról a létrehozott „Megyei Kultúr-kóstolgot” elnevezésű Facebook közösségi oldalon folyamatosan információk érhetők el.

A „Megyei identitás erősítése Bonyhádi járás, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 Megyei identitás erősítése Dombóvári járás, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 Megyei identitás erősítése Szekszárdi és Tolnai járás, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003 Megyei identitás erősítése Tamási járás, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004 Megyei identitás erősítése Paksi járás, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005” számú projektek támogatási szerződéseinek megkötésére 2018. év decemberében került sor. A projekt előkészítés lezárult, a projektfejlesztési időszak előírásai határidőben teljesítésre kerültek. A projektek jelenleg a 2. mérföldkö „Közbeszerzés lefolytatása” időszakában tartanak. A rendezvényszervezés, catering és egyéb kapcsolódó szolgáltatások beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás lefolytatásra került, azonban eredménytelen lett. Jelenleg zajlik a második közbeszerzési eljárás előkészítése a közbeszerzés folyamatba épített ellenőrzésének megkezdéséhez. Eredményes eljárás esetén várhatóan az idei év második félévében megkezdődhet a rendezvények megvalósítása és a projektekben vállalt indikátorok teljesítése. A projektek zárására várhatóan 2022. negyedik negyedévében kerül sor.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal – mint a feladat ellátásáért felelős konzorciumi tag – a projektmenedzsment tevékenység, valamint a kötelező tájékoztatás és nyilvánosság releváns feladatainak ellátást folyamatosan biztosítja.

A Tolna megyei területrendezési terv módosítására 2018. évben elnyert pályázat keretében a tervező a feladatainak utolsó üteméhez ért, a 2020. év novemberében teljesült a feladat, a biztosított forrás maradványa felhasználásra került, a szakmai és a pénzügyi beszámoló benyújtása határidőben megtörtént.

A nemzetközi kapcsolatok terén a Hargita megyével felvett kapcsolat tartalmas programjainak megvalósításához a 2020. évben is sikeres BGA pályázat biztosított forrást. „A magyar kultúráért és oktatásért” címmel kiírt, a határon túli magyar közösségek egymással való kapcsolattartását elősegítő, azt fejlesztő programok támogatása kapcsán elnyert forrás felhasználása során a Tolna és Hargita testvérmegyék fiataljainak megszólítása történt meg egy online stratégiai játék felhasználói jogának beszerzésével, amelyen keresztül megismerhetik egymás kultúráját, történelmét, hagyományait. A szakmai teljesítés az év végéig megtörtént, a pénzügyi teljesítés áthúzódott a 2021. évre. A 2019. évi forrásból mintegy 6 ezer Ft összegű maradvány keletkezett, melynek visszafizetésére az elszámolás benyújtásával egyidejűleg a 2020. év elején került sor.

Az év folyamán rendezvényt a vírushelyzetnek megfelelő szabályok betartásával tudtunk lebonyolítani. A kistelepülések támogatására a 2019. év végén elnyert pályázati forrás nagy részének felhasználására a covid helyzetre való tekintettel nem kerülhetett sor.

A behatárolt körülmények között folytatódott az Értéktár Bizottság tevékenységének köszönhetően a helyi értékek feltárása és megőrzése is. A HUNG-2020 kódjelű, „Kincses Tolna Megye kiállítás kivitelezése, létrehozása” tárgyban benyújtott pályázaton az Agrárminisztériumtól elnyert forrás felhasználásával – amely áthúzódik a 2021. évre – a nemzeti értékek és hungarikumok, köztük a „tolnaikumok” megismerésének, népszerűsítésének, megőrzésének és gondozásának az eddigiekhez képest új keretet tudunk biztosítani.

Az önként vállalt tevékenységünket bővítette a Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) koordinatív tevékenységeinek és az ezen keresztül megvalósuló programjainak megvalósításához benyújtott egyedi támogatási kérelmünk kedvező elbírálása, az elnyert pénzeszköz felhasználására a 2021. évben kerülhet sor a szekszárdi és a tamási KEF feladatokat ellátó városi önkormányzatokkal kötött együttműködési megállapodások alapján.

A Tolna Megyei Önkormányzat a megyében meghatározó szerepet tölthet be kerékpárút tervezési feladat lebonyolításával „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése” címmel benyújtott pályázaton elnyert forrás felhasználásával. A Miniszterelnökség felhatalmazása alapján eljáró Aktív- és Ökoturisztikai Fejlesztési Központ Nonprofit Kft. által kibocsátott támogatói okirat szerint a Harc-Kölesd, a Bonyhád-Möcsény-Szekszárd települések közötti hiányzó szakaszok, valamint a Regöly-Szárazd települések közötti kerékpárút engedélyezési és kiviteli tervei elkészítésére nyílik lehetőség.

Az előzőekben részletezett források felhasználása a 2021. évben fog megtörténni, az elnyert céljellegű források a maradványösszeget növelik.

Kedvezően hatott a kötelező feladatellátás finanszírozása terén, hogy a megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatásából is magasabb összeg állt rendelkezésre az előző évihez képest. Az elnyert forrás nagy része nem került felhasználásra, a maradványösszeget növeli.

Az alapvető területfejlesztési feladatok mellett, a behatárolt költségvetési keretekkel összefüggő lehetőségeinkhez mérten segítettük az elmúlt évben is a civil szervezetek, nemzetiségi önkormányzatok egyes programjainak megvalósítását. E tevékenységünk is visszafogottabb volt a vírushelyzet miatt.

A Hivatal államigazgatási feladatként maradéktalanul ellátta az időközi önkormányzati választások lebonyolításával összefüggő, a vonatkozó jogszabályok szerinti Megyei Területi Választási Irodai tevékenységeket.

Az önkormányzat 2020. évi bevételei biztosították a kötelező feladatok ellátását, a költségvetés egyensúlyban volt. Az előző évhez képest további forrásbővülés következett be, ami a pályázati támogatásoknak volt köszönhető. A TOP projektek

megvalósítása több évre ütemezett, de emellett – alapvetően a közbeszerzések hosszú időigénye miatt - több esetben csúszás jellemezte az évet, a tervezettnél lassúbb volt a végrehajtás. A költségvetési volumenre kedvezően hat, hogy a támogatási bevételek döntően egy összegben, 100 %-ot közelítő mértékben realizálódtak. Az előzőekben részletezett folyamatok hatása a költségvetés teljesítésének alakulásában egyértelműen tükröződik, amit a bevételi előirányzathoz, illetve a kiadási előirányzathoz viszonyított felhasználási adatok mutatnak.

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

A költségvetés végrehajtása

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a megyei önkormányzat 2020. évi költségvetését 1 463 850 515 Ft bevételi és ezzel egyező kiadási főösszeggel fogadta el. A költségvetés volumene az év végére 1 709 202 551 Ft-ra módosult. A növekedés az elnyert Európai uniós támogatások, egyéb pályázati források, és a kiegészítő állami támogatás biztosításának következménye.

Az év egészét tekintve 1 638 491 873 Ft bevétel teljesült, ami az összes tervezett bevétel 95,9 %-ának felel meg. A teljesített összes kiadás 351 925 867 Ft volt, ami a módosított előirányzat 20,6 %-ának felhasználását jelenti.

A működési bevételek esetében 93,8 %-ot, a felhalmozási bevételek esetében 89,3%-ot ért el a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A bevételi teljesítés az állami támogatások és a költségvetési maradvány igénybevétele esetén 100 %-os, míg a többi forrás esetén elmaradás tapasztalható. Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat esetében 59,5 %-os a teljesítés mértéke.

A működési bevételek 100 %-ot meghaladó mértékben realizálódtak, bevételi elmaradás nem volt, mintegy 39 ezer Ft bevételi többlet keletkezett a módosított előirányzathoz képest. Működési célú átvett pénzeszköz az előzetes számbavételnek megfelelően nem realizálódott.

A felhalmozási bevételek összességében a módosított előirányzat 89,3%-ában teljesültek. A TOP projektek vonatkozásában a tervezetthez képest kevesebb összegű előleg lehívására került sor.

A munkáltatói lakástámogatási kölcsönök vonatkozásában a vírushelyzet miatti törlesztési moratórium van érvényben, az év során a rendszeres fizetést választók törlesztései kisebb összegű bevételt jelentettek, ugyanakkor eseti jellegű befizetés is történt. A felhalmozási bevételek teljesítése a tervezett előirányzatnak megfelelően történt.

A bevételek teljesítése biztonságos működést és feladatellátást tett lehetővé. Az Európai uniós projektek esetében, illetve a pályázaton elnyert források tekintetében a felhasználás - a közreműködő szervezet és az irányító hatóság, valamint a támogató

általi elfogadásig - kockázatot jelent. A kiadások szabályszerű felhasználása elemi érdek, a kockázatokat mérséklő tényező.

A kiadások módosított előirányzata a több év alatt megvalósuló projektek teljes, még felhasználható volumenét magában foglalja, ugyanakkor a tényleges teljesítés csak a 2020. évi kiadásokat tükrözi. A költségvetési kiadások esetében 20,1 %-ot, ezen belül a működési kiadások esetében 37,7 %-ot, míg a felhalmozási kiadások esetében mindössze 3,9 %-ot ért el a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés mértéke. A beruházások esetében csak a kivitelezés megkezdését követően várható intenzívebb felhasználás.

A működési kiadások a hivatal és a testület működése, hagyományos tevékenysége esetén az állami támogatás 100 %-os felhasználását, a saját projektek és a projektmenedzsment tevékenység 2020. évre ütemezett felhasználását együttesen tükrözi. A projektmenedzsment kiadások felhasználásának ütemezése a projekt megvalósítás időszakához kötődik.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzatát 554 150 290 Ft-ban, a költségvetési kiadások előirányzatát 1 449 972 023 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. A költségvetés tervezett egyenlege, hiánya 895 821 733 Ft volt. A költségvetés hiányát a 2019. évi maradvány finanszírozta. Külső forrás, hitel bevonására nem került sor.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 787 287 349 Ft, a költségvetési kiadások módosított előirányzata 1 683 109 082 Ft. A költségvetés egyenlege (hiánya) nem változott a költségvetés módosítása során.

A költségvetési maradvány igénybevétele módosított előirányzatát 909 700 225 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Emellett a módosított előirányzat finanszírozási bevételeként 12 214 977 Ft, finanszírozási kiadasként 26 093 469 Ft államháztartáson belüli megelőlegezést, illetve államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését foglalta magában.

Költségvetési bevételekből 716 576 671 Ft folyt be. A költségvetési kiadások teljesítése 338 002 356 Ft volt.

A költségvetési bevételek 91,0 %-ban, a költségvetési kiadások 20,1 %-ban realizálódtak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A kiadások kisebb mértékű felhasználása a már korábban ismertetett tényezők következménye.

A költségvetési bevételek és kiadások tényleges teljesítése különbözeteként, az év végén, 378 574 315 Ft költségvetési többlet képződött. A tervezett hiány a kiadások elhúzódó felhasználása miatt nem teljesült. A 2021. évben felhasználható maradvány újabb, alapvetően céljellégű forrásokból tovább növekedett.

A 2019. évi költségvetési maradvány a módosított előirányzattal egyező összegben, 909 700 225 Ft-ban teljesült. Finanszírozási bevételeként 12 214 977 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés, míg finanszírozási kiadasként 13 923 511 Ft államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése került elszámolásra.

A pénzkészlet 2020. december 31.-i állománya önkormányzati szinten meghaladta az 1 290 millió Ft-ot, összegében 1 290 136 521 Ft volt az év végi pénzeszközállomány. A pénzeszközök nagy része az önkormányzatnál teljesült, 1 187 022 209 Ft nagyságrendben, a Hivatalnál 103 114 312 Ft pénzeszköz képződött. A 2019. év végi állapothoz viszonyítva mindkét szervezetnél nőtt a pénzeszközök nagyságrendje, összességében csaknem 380 millió Ft-tal. Az önkormányzatnál 330 052 315 Ft-tal, a Hivatalnál 49 881 490 Ft-tal több pénzeszköz állt rendelkezésre a 2020. év végén az előző évhez képest. A többlet a TOP projektek előlegeinek lehívásával, továbbá az egyéb céljellegű források előfinanszírozásával függ össze.

A 2020. évi költségvetési maradvány összege 1 286 566 006 Ft. Ebből az önkormányzat maradványa 1 183 455 805 Ft, a Hivatal maradványa 103 110 201 Ft.

A költségvetési maradvány döntő része céljellegű maradvány – az Európai uniós támogatások és egyéb támogatások fel nem használt összege – , lényegesen kisebb része a saját források maradványa. A maradványok már beépültek a 2021. évi költségvetésbe, ezért felhasználható többletforrást az évre tervezett eredeti előirányzatokhoz képest nem biztosítanak.

Az önkormányzat vagyonmérlegében az eszközök értéke 1 008 025 133 Ft-ról 1 390 821 367 Ft-ra emelkedett. A vagyon növekedés alapvetően a pénzkészlet bővülésének következménye, az egyéb eszközök állománya csak kisebb mértékben változott.

Összegzésképpen megállapítható, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt a beszámolási időszakban. Nagyobb volumenű költségvetéssel gazdálkodtunk, mint az elmúlt évben, tevékenységünk, feladatkörünk hasonló volt az előző évihez, ugyanakkor az önként vállalt feladataink tovább bővültek az előzőekben részletezett sikeres pályázatok eredményeként. Kedvezően hatott, hogy a megyei önkormányzatok működésének támogatása, - ami a hagyományos kötelező feladatainkra használható fel - mintegy 27 millió Ft-tal emelkedett, összességében 235,3 millió Ft állt rendelkezésünkre. A megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatásából is magasabb összeggel részesült önkormányzatunk az előző évihez képest. Megtakarítást eredményezett, hogy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatalnál kevesebb foglalkoztatottal hajtottuk végre a feladatokat. Pozitív eredményként értékelhetjük, hogy a saját bevételeket sikerült a helyi önkormányzatokkal és a PIP Kft-vel kötött szolgáltatási szerződés teljesítésével növelnünk, ez utóbbi forrással viszonylag hosszabb távon számolhatunk. Mindezek ellenére a saját források volumene csak korlátozottan állt rendelkezésre, emiatt gazdálkodásunkat továbbra is a takarékoság jellemezte.

Részletes indokolás

1. §-hoz

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

2. §-hoz

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

A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált beszámolójában a költségvetési bevételek teljesített összege 716 576 671 Ft, a költségvetési kiadások teljesítése 338 002 356 Ft. A költségvetés egyenlege 378 574 315 Ft többlet.

A bevételek 2020. évi alakulása

A költségvetési bevételi előirányzat volumene az eredetileg jóváhagyott 554 150 290 Ft-ról 787 287 349 Ft-ra módosult. A tényleges teljesítés 716 576 671 Ft volt.

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

A megyei önkormányzat általános működési támogatása az előző években jóváhagyott 208.300.000 Ft-hoz képest 235 300 000 Ft-ra nőtt, így 27 millió Ft plusz forrás állt rendelkezésre a kötelező feladataink finanszírozásához.

A 2020. évi bérkompenzáció címén éves szinten 202 550 Ft kiegészítő állami támogatásban részesültünk a felhasználáshoz igazodóan. E forrásból három fő részére történt juttatás kiegészítés.

A megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatásából 13 106 000 Ft-ot nyertünk el, e forrás ugyan nem jelentős összeggel, de növekedett az előző évhez képest, kedvezően egészítette ki a feladatellátáshoz rendelkezésre álló fedezetet. E támogatásból a 2020. évben 3 902 710 Ft-ot használt fel az önkormányzat. A fennmaradó 9 203 290 Ft összeg 2021. november 30-ig költhető el.

Az egyéb működési támogatás államháztartáson belülről bevételből 27 681 857 Ft teljesült. Ebből az EFOP projekttel összefüggésben 15.458.673 Ft, egyéb fejezeti kezelésű előirányzatból, elkülönített állami pénzalapból a határon túli magyarsággal történő együttműködésre, értékmegőrzésre, kábítószer ellenes programra, kiemelt jelentőségű kerékpárút tervezési projektekre, közfoglalkoztatásra, illetve időközi választásra összesen 12 223 184 Ft képződött.

A működési bevételekből 7 628 576 Ft teljesült az előző évi 1 965 141 Ft-hoz képest. A bevétel bérleti díjból, biztosító által fizetett kártérítésből és a szabad kapacitás terhére vállalt területfejlesztési feladathoz kapcsolható szolgáltatási tevékenységből, egyéb eseti jellegű bevételből, továbbá késedelmi kamatból folyt be.

A felhalmozási költségvetési bevétel előirányzata 281 168 813 Ft-ról 484 599 765 Ft-ra módosult. A tényleges teljesítés 432 657 688 Ft volt.

A felhalmozási bevételeken belül a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat 429 966 262 Ft –ban realizálódott. E bevétel tartalmát alapvetően az elnyert Európai uniós támogatások összege adja.

A felhalmozási bevétel használt gépjármű értékesítéséből 2 399 000 Ft összegben realizálódott.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönökből 292 426 Ft képződött.

Finanszírozási bevételekből 921 915 202 Ft-ot számoltunk el, mely alapvetően az előző évi költségvetési maradvány (909 700 225 Ft) igénybevételét jelentette, a további 12 214 977 Ft a 2020. évi állami támogatás terhére folyósított államháztartáson belüli megelőlegezés.

A kiadások teljesítésének 2020. évi alakulása

A költségvetési kiadások eredeti előirányzata 1 449 972 023 Ft-ról 1 683 109 082 Ft-ra növekedett az év végéig. A módosítások az év közben elnyert forrásokkal összhangban kerültek végrehajtásra.

A költségvetési kiadásokból 338 002 356 Ft teljesült, a módosított előirányzat 20,1 %-a került felhasználásra.

A teljesített költségvetési kiadásból működési kiadásokra 303 475 709 Ft-ot, felhalmozási kiadásokra 34 526 647 Ft-ot használtunk fel.

A működési kiadások az összes költségvetési kiadás 89,79 %-át, a felhalmozási kiadások 10,21 %-át tették ki. A felhalmozási kiadások - abból adódóan, hogy a kivitelezési munkálatok nagyobb része csak a 2021. évben jelentkezik – ez évben sem jelentettek meghatározó volument a teljesítésben.

A működési kiadásokon belül személyi juttatási kiadásként a 2019. évi 215 962 964 Ft-tal szemben kevesebb, 201 850 189 Ft teljesült, munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adóként az előző évi 41 324 741 Ft-tal szemben 31 111 716 Ft merült fel, a dologi kiadások vonatkozásában is alacsonyabb mértékű a teljesítés az előző évihez képest, a 2019. évi 75 552 667 Ft felhasználással szemben a 2020. évben 56 823 257 Ft a teljesítés. Egyéb működési célú kiadásként 13 690 547 Ft teljesült.

A működési kiadások teljesítésének összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a legnagyobb volumenű kiadás a foglalkoztatáshoz kapcsolódik. A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok a működési kiadások 76,8 %-át teszik ki. Dologi kiadásokra a működési kiadások 18,7 %-át, az egyéb működési célú kiadásokra 4,5 %-át használtuk fel az év során.

A működési kiadások mindegyik részterületén csökkenő mértékű felhasználás valósult meg az előző évihez képest. A módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatások esetében 66,9 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 63,9 %-os, a dologi kiadások esetében 13 %-os, az egyéb működési célú kiadásoknál 77,6 %-os a felhasználás mértéke.

A személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak személyi juttatására 136 750 123 Ft-ot, a választott képviselők és tisztségviselők juttatására 53 342 720 Ft-ot, egyéb külső foglalkoztatottak megbízási díjára 2 010 914 Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 9 746 432 Ft-ot használtunk fel.

A Hivatal foglalkoztatottjainak átlagos statisztikai állományi létszáma a 2019. évi 22 főhöz képest 1 fővel csökkent, 21 fő volt. Az önkormányzatnál a közfoglalkoztatottak száma éves átlagban 1 fő, a szakmai foglalkoztatottak száma 3 fő volt. A Hivatal munkajogi záró létszáma 20 fő volt 2020. december 31.-én. A Hivatalnál 2 üres álláshely volt az időszak végén.

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

A foglalkoztatottak juttatásain belül önkormányzati szinten a törvény szerinti illetményekre 89 587 656 Ft-ot használtunk fel. Jutalmazásra 13 300 000 Ft-ot, projektmenedzsmenti és egyéb feladatokkal kapcsolatos céljuttatásra 20 451 779 Ft-ot fizettünk ki. Béren kívüli juttatásra (cafetériára) 7 266 936 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre 1 583 055 Ft-ot, egyéb költségtérítésre 87 556 Ft-ot, lakhatási és szociális támogatásra 240 000 Ft-ot, egyéb személyi juttatásra 4 233 141 Ft-ot használtunk fel. Az egyéb személyi juttatás magában foglalja az időközi választással, a bérkompenzációval, betegszabadsággal kapcsolatos kifizetéseket is.

Illetményemelésre 2020-ban – a törvényen alapuló automatikus előlépés és a garantált bér megállapítása kivételével - sem került sor. Bérkompenzációban 3 fő részesült. A bérkompenzációra rendelkezésre bocsátott összeg felhasználása megtörtént.

A Közgyűlés tagjainak a száma 15 fő, a külső bizottsági tagok száma 4 fő volt.

A közgyűlés tisztségviselői, tagjai és a külső bizottsági tagok részére a testület határozatai és az önkormányzat vonatkozó rendeletei alapján fizettük ki az illetményt, a költségtérítést és a tiszteletdíjat. Munkavégzésre irányuló jogviszony keretében az önkormányzatnál 1 fő megbízására, eseti megbízásokra, továbbá a Hivatalnál projektmenedzsment feladatok ellátásával összefüggően került sor kifizetésre.

Az egyéb külső személyi juttatás a megyei kitüntető díjak összegét, a külső bizottsági tagok tiszteletdíját és a reprezentációs kiadásokat, valamint az időközi önkormányzati választással összefüggő díjakat foglalja magában.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó címén 31 111 716 Ft kiadás merült fel. Ezen belül szociális hozzájárulási adóként 29 178 538 Ft-ot, egészségügyi hozzájárulás címén 152 000 Ft-ot, táppénz hozzájárulásként 62 178 Ft-ot, kifizetőt terhelő személyi jövedelemadó címén 1 871 000 Ft-ot számoltunk el.

A dologi kiadásként teljesített 56 823 257 Ft-ból készletbeszerzésre 6 529 790 Ft-ot, kommunikációs feladatokra 3 420 482 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 28 955 171 Ft-

ot, kiküldetési, reklám és propaganda kiadásokra, tájékoztatásra 6 472 560 Ft-ot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 11 445 254 Ft-ot használtunk fel.

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

Egyéb működési célú kiadásként 13 690 547 Ft-ot számoltunk el. Ezen belül államháztartáson belüli szervezeteknek 10 416 547 Ft működési támogatás folyósítására került sor, államháztartáson kívüli szervezeteknek 3 274 000 Ft-ot adtunk át.

Államháztartáson belüli szervezetek részére átadott támogatásból 6 171 Ft a BGA támogatás maradványának visszafizetéséből adódik, a Hivatal EFOP-1.6.3 projekttel kapcsolatos kiadásaira 973 434 Ft került átadásra, továbbá az Önkormányzatnál 8 508 846 Ft, a Hivatalnál 928 096 Ft a Paktum projekt támogatás visszafizetéséből adódik, a feladatok konzorciumi partnerek közötti átrendezése miatt.

Államháztartáson kívülre nyújtott 3 274 000 Ft összegű támogatásokból a Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.0000 Ft támogatásban részesült a Közgyűlés döntésének megfelelően. Alapítványok támogatására 300.000 Ft-ot fizettünk ki a Közgyűlés egyedi döntései alapján, civil szervezetek elnöki díjazására 400.000 Ft-ot számoltuk el, melyről a Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörében eljárva döntött. Civil szervezetek támogatására a Közgyűlés elnöke - szintén átruházott hatáskörében eljárva – 1 374 000 Ft-ot használt fel. A Tolnáért Nkft. részére és Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség részére a Közgyűlés – kötelező önkormányzati feladatok ellátására - 500.000-500.000 Ft-ot biztosított.

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 33 623 756 Ft-ot számoltunk el. Ezen belül immateriális javak beszerzésére 11 816 928 Ft-ot, ingatlanok beszerzésére, létesítésére (tervezési díj) 5 200 000 Ft-ot, informatikai eszközök beszerzésére 1 387 221 Ft-ot, egyéb gépek, járművek beszerzésére 11 477 076 Ft-ot, míg a felsorolt beszerzések általános forgalmi adó kiadásaira 3 742 531 Ft-ot használtunk fel.

Az immateriális javak beszerzésén belül a területrendezési terv vég számláját finanszíroztuk (3 332 500 Ft), filmkészítésre az EFOP projekt keretében 8 000 000 Ft-ot, a TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 projekthez kapcsolódóan a pihenőhelyek kiviteli tervének elkészítésére 150 000 Ft-ot, szoftverbeszerzésre 334 428 Ft-ot fordítottunk. A tervezési díjak a Sió projektek kiviteli és engedélyezési terveivel összefüggő kiadásokat jelentik, amelyek a vonatkozó beruházásokra aktiválásra kerülnek.

Az informatikai eszközökön belül memória vásárlás, mobiltelefonok vásárlása, laptop beszerzés, szerver és számítógép vásárlása valósult meg.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzésén belül vasaló, okostelefon kézi stabilizátor beszerzése történt, valamint klímaberendezések beszerzése, leszállítása,

beüzemelésére történt meg, továbbá beszerzésre került egy Ford Mondeo Titanium AWD TDCi 180 LE személygépkocsi. Megvalósult továbbá a számítógép hálózat kábelezése, és laptop táska vásárlása történt. A beruházási célú áfa kiadás a felsorolt beszerzéseket arányosan terhelte.

Felújítási kiadások a 2020. évben nem merültek fel.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként 902 891 Ft teljesült hat lezáruló TOP projekt támogatási előlegének visszafizetéséhez kapcsolódóan.

Finanszírozási kiadásként 13 923 511 Ft-ot számoltunk el a 2020. év végén folyósított állami támogatás megelőlegezés 2021. évi visszafizetése, továbbá a közfoglalkoztatással összefüggő egyszeri kiegészítés előlegének elszámolása miatt.

3. §-hoz

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

A **Tolna Megyei Önkormányzat** költségvetési bevételi előirányzatát 532 560 504 Ft-ban költségvetési kiadási előirányzatát 1 243 994 085 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés.

A költségvetés egyenlegét 711 433 581 Ft hiány megállapításával fogadta el a testület a költségvetés jóváhagyásakor.

A költségvetési bevétel tervezett volumene – a végrehajtott módosításokkal - 691 637 627 Ft-ra, a költségvetési kiadás előirányzata 1 405 879 746 Ft-ra növekedett. A bevételi és kiadási előirányzatot a megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatása, a közfoglalkoztatásra nyújtott támogatás, a Bethlen Gábor Alapból, az Agrárminisztériumtól, a Miniszterelnökségtől és az EMMI-től elnyert pályázati források, két TOP-os projektek lehívott előlegei, valamint a működési és a felhalmozási bevétel többlete növelte.

A költségvetési bevételekből 628 682 873 Ft, a költségvetési kiadásokból 171 639 145 Ft teljesült.

A bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,9 %-ban, a kiadások 12,2 %-ban realizálódtak. A költségvetés egyenlege, többlete a teljesített költségvetési bevétel és kiadás különbözeteként 457 043 728 Ft. Ebből a működési bevételek és kiadások egyenlege 137 017 971 Ft, a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege 320 025 757 Ft többlet.

Finanszírozási bevételként 868 583 228 Ft, finanszírozási kiadásként 142 171 151 Ft merült fel. A finanszírozási bevételeken belül 12 214 977 Ft államháztartáson belüli megelőlegezésből képződött, míg az önkormányzat előző évi költségvetési maradványa 856 368 251 Ft-ot tett ki. A finanszírozási kiadások közül a Hivatal működéséhez nyújtott irányítószervi támogatás 128 247 640 Ft-ban, a 2019. évi

államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének elszámolása 13 923 511 Ft-ban teljesült.

Az önkormányzat elkülönített 2020. évi költségvetésében 1 183 455 805 Ft maradvány képződött.

Az önkormányzat pénzkészlete az év végén 1 187 022 209 Ft volt.

A költségvetési bevételeken belül működési bevételekből 277 023 801 Ft, felhalmozási költségvetési bevételekből 351 659 072 Ft realizálódott.

A bevételek forrásonkénti alakulását a rendelettervezet 2. melléklete tartalmazza.

A teljesített bevételeken belül a megyei önkormányzat általános támogatása, a megyei önkormányzatok 2020. évi rendkívüli támogatása, Európai uniós támogatás volumene és az év közben elnyert támogatások – mint pl. a Miniszterelnökségtől, a Bethlen Gábor Alaptól, a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól, az EMMI-től érkezett összeg - a meghatározóak.

A költségvetési kiadásokon belül működési kiadásként 140 005 830 Ft, felhalmozási kiadásként 31 633 315 Ft teljesült. A módosított előirányzat és a tényleges teljesítés alakulása a 2. mellékletben, míg feladatonként a 12. mellékletben kísérelhető figyelemmel.

A módosított előirányzathoz viszonyított elmaradások abból adódnak, hogy az Európai uniós projektek teljes támogatása kiadási oldalon is beépült az előirányzatokba, míg a felhasználás alapvetően csak az előkészítés kiadásait foglalja magában, illetve egyes működési célú projektek esetében a tárgyévra ütemezett teljesítésre került sor. A 2020. évi rendkívüli támogatás vonatkozásában is csak kisebb hányad felhasználása történt meg, így több, mint 10 millió Ft maradvány keletkezett, melynek felhasználása a 2021. évben történik meg. A beruházási projektek esetében a közbeszerzési eljárások lezárását követően, a kivitelezési szakaszban válik majd intenzívebbé a források felhasználása.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 74 435 331 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra 10 661 418 Ft-ot, dologi kiadásokra 42 146 630 Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 12 762 451 Ft-ot használtunk fel.

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

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

A dologi kiadás a működéssel összefüggő kiadások mellett a projektek megvalósításával, illetve projektfejlesztéssel összefüggő kiadásokat foglalja

magában. A felhasználás rovatonkénti alakulását az 5. melléklet, feladatonkénti bontását a 12. melléklet tartalmazza.

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

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül beruházásokra 31 633 315 Ft-ot használtunk fel. Itt számoltuk el a Sió1, a Sió2, valamint a Sió4 projektek tervezési kiadásait, a területrendezési terv kifizetett végszámláját, az EFOP projekt keretében megvalósított filmkészítéssel összefüggő kiadásokat, a 2020. évi rendkívüli támogatás felhasználása során beszerzett és beüzemelt klímaberendezések kiadásait, vasaló, laptop táska, informatikai eszközök és a gépjármű beszerzését, mobiltelefon és a hozzá kapcsolódó tartozékvásárlást.

Felújítás nem történt az év során.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) költségvetése a köztisztviselők, munkavállalók juttatásait, a hivatal működési kiadásait és a tisztségviselők, a Közgyűlés működésével, feladatellátásával kapcsolatos dologi kiadásokat, valamint a települési önkormányzatokkal kötött konzorciumi megállapodásoknak megfelelően ellátandó projektmenedzsment tevékenység és a nyilvánosság biztosítása feladatokat foglalja magában. A Hivatal teljesített bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti alakulását a 10. és 13. számú mellékekben mutatjuk be.

A Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát 21 589 786 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Az év során az elnyert Európai uniós támogatásokból, az időközi önkormányzati képviselők választására biztosított támogatásból továbbá működési bevételből a költségvetési bevételi előirányzat 95 649 722 Ft-ra növekedett. Az új projektek támogatását a 3. számú melléklet tételesen tartalmazza. A költségvetési bevétel tényleges teljesítése 87 893 798 Ft volt. A bevételi elmaradás a működési bevételek kiesése, egyes projektek támogatás lehívásának eltolódása és az Európai uniós támogatási előleg folyósítás rendje miatt következett be. A bevételek elmaradása a kiadások teljesítését nem befolyásolta.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételből 1 306 589 Ft, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételből 80 706 190 Ft, működési bevételből 5 588 593 Ft teljesült.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök bevételből 292 426 Ft folyt be a harmadik negyedév végéig.

A Hivatal költségvetési kiadásainak eredeti előirányzata 205 977 938 Ft volt. A költségvetési kiadási előirányzat év közben 277 229 336 Ft-ra módosult.

Ténylegesen 166 363 211 Ft kiadás teljesült, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 80,77 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 60 %-os felhasználást jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított alacsonyabb felhasználás döntően a már említett projektmenedzsment feladat több éves előirányzatának rendeletbe foglalásából adódik.

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

Az összes teljesített kiadás 79,2 %-a (131 761 407 Ft) a hagyományos önkormányzati igazgatási tevékenységhez, 19,5 %-a (32 409 612 Ft) a projektmenedzsment és nyilvánosság biztosítása tevékenységhez, 361 987 Ft az időközi választások lebonyolításával kapcsolatos tevékenységhez köthető. Támogatási célú finanszírozási műveletek keretében a projektekkel összefüggő támogatásmaradvány visszafizetése jelentkezett összesen 1 830 987 Ft összegben.

A Hivatal költségvetésén belül a költségvetési kiadásokból személyi juttatásokra 127 414 858 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 20 450 298 Ft-ot, dologi kiadásokra 14 676 627 Ft-ot használtunk fel. A tényleges teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásoknál 59,5 %-nak, a munkaadót terhelő járulékok esetében 57,6 %-nak, a dologi kiadásoknál 64,5 %-nak felel meg.

A személyi juttatáson belül törvény szerinti illetményekre a 2019. évi 82 656 546 Ft-tal szemben 79 858 082 Ft-ot, normatív jutalomra a 2019. évi 7 650 000 Ft-hoz képest 13 000 000 Ft-ot, céljuttatásra az előző évi 28 899 567 Ft-hoz képest 20 451 779 Ft-ot, bérén kívüli juttatásra 6 250 544 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre (munkába járásra) 1 486 875 Ft-ot, egyéb költségtérítésre 85 056 Ft-ot, albérteti támogatásra 240.000 Ft-ot, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatására 4 160 686 Ft-ot fizettünk ki. Az egyéb személyi juttatás a bérkompenzációt, a betegszabadság idejére fizetett juttatást, a megszűnt jogviszonyokhoz kapcsolódóan kifizetett juttatás összegét és az időközi választásokkal összefüggő kiadásokat foglalja magában.

Külső személyi juttatásként 1 961 436 Ft teljesült. A kiadás tartalmazza a reprezentációs kiadásokat, a projektekhez kapcsolódóan az érintett helyi önkormányzatnál dolgozó munkatársaknak kifizetett külső projektmenedzsmenti juttatást, a megismételt önkormányzati választás áthúzó díj levonását, továbbá a megbízási díjakat.

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésre 3 174 877 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokra 2 881 126 Ft-ot, bérleti és lízingdíjakra 535 500 Ft-ot, egyéb szolgáltatási kiadásokra 4 041 033 Ft-ot, kiküldetési és reklám kiadásokra, hirdetésekre 150 966 Ft-ot, működési célú általános forgalmi adóra és különféle egyéb kiadásokra 2 564 887 Ft-ot, egyéb dologi kiadásra (pl. e matrica, autópálya bérlet) 125 894 Ft-ot használt fel a Hivatal.

Egyéb működési célú kiadásként 928 096 Ft merült fel, a Paktum projektben a konzorciumi tagok közötti átcsoportosításhoz igazodóan, tartalmát a lehívott előleg visszafizetése adja.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási kiadásként 1 990 441 Ft, egyéb felhalmozási célú kiadásként 902 891 Ft teljesült. A beruházási kiadások között számítógép memóriabővítés, iPhone 7 mobiltelefon vásárlása, laptop beszerzése egér vásárlása, külső adathordozó vásárlása, szervergép, számítógép, számítógép-hálózat bővítés valósult meg. Az egyéb felhalmozási célú kiadások hat projekttel összefüggően, az elszámolás során jelentkező előleg visszafizetési kötelezettség

következménye. (Nagydorog21, Sióagárd141-00019, Bölcske421-000, Závod411-0002, Zomba213, Bikács)

Az irányító szervi támogatás a módosított előiránnyal egyező összegben, 128 247 640 Ft-ban realizálódott. A Hivatal irányítószervi támogatása a megelőző évhez képest 11 359 570 Ft-tal növekedett.

A Hivatal 2020. évi költségvetési maradványa a 2019. évi 53 331 974 Ft-hoz viszonyítva közel kétszeresére emelkedett, 103 110 201 Ft-ban állapítható meg. A költségvetési maradványból 92 913 443 Ft Európai uniós támogatás maradványa, a saját forrás maradványa 3 459 499 Ft, az államigazgatási feladatok maradványa 79 765 Ft.

A Hivatal 2020. év végi pénzkészlete 103 114 312 Ft volt.

4. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének, költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak teljesítését – a konszolidált beszámoló adatai alapján – működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 1. melléklet szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

5. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített 2020. évi költségvetésének, költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének, költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint hagyja jóvá a Közgyűlés.

A Hivatalban foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 21 fő volt 2020-ban, amelynek tudomásulvételéről dönt a testület.

6. §-hoz

Az Önkormányzat 2020. évi bevételei és kiadásai teljesítésének mérlegét közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza. A mérlegben bemutatásra kerül a 2019. évi bevétel és kiadás teljesítése, a 2020. évi eredeti és módosított előirányzat, valamint a 2020. évi teljesítés alakulása.

A mérleg az önkormányzat konszolidált adatait mutatja be.

A mérlegből megállapítható, hogy 2020. évi összes bevétel a 2019. évi teljesítéshez képest tovább növekedett. A kiadások esetében csökkenés következett be, a módosított előirányzathoz képest is jelentős elmaradás tapasztalható, mindössze 20,6 %-os a felhasználás.

A mérleg előirányzatai teljes összegben tartalmazzák az Európai uniós projektek támogatását és az ezek terhére tervezett kiadásokat, míg a kiadásteljesítés a projektek esetében ütemezett, több évet érint. A beruházásra irányuló projektek előkészítése hosszabb időt igényel, kisebb kiadások merülnek fel, míg az intenzívebb forrásfelhasználás a kivitelezés megkezdése után várható.

Az Európai uniós projektek esetében a támogatások csaknem 100 %-ban előlegként rendelkezésünkre állnak, amelyek a felhasználás megtörténteig maradványt képeznek.

A kiadások minden részterületén alacsonyabb a tényleges felhasználás, mint az előző évben. A beruházási kiadások vonatkozásában megállapítható, a projektjeink nagy része még nem került a kivitelezési szakaszba, emiatt a felhasználás az előirányzatokhoz képest kisebb mértékű. A felhasználás visszafogottabb realizálódását az előzőekben említett indokon kívül a vírushelyzet is nagymértékben befolyásolta.

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

7. §-hoz

A pénzkészlet változását az államháztartásról szóló törvény előírásai szerint kell tartalmaznia a zárszámadási rendeletnek.

Az önkormányzatnál 2019. december 31-én ez az eszközelem 910 202 716 Ft összegű volt, a 2020. évi 1 290 136 521Ft-ot tett ki.

A pénzkészlet változását a 6. mellékletben mutatjuk be.

A pénzkészlet az Európai uniós támogatások előleg lehívása, illetve egyéb pályázatok előfinanszírozása következtében jelentősen növekedett az előző évi záró pénzkészlet állományához viszonyítva. A támogatáselőlegek felhasználása a következő év(ek)ben várható.

8. §-hoz

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

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

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

9. §-hoz

A zárszámadási rendeletben be kell mutatni a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Magyarország gazdasági stabilitásról szóló 2011. év CXCV. törvény 8. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, illetve bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.

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

10. §-hoz

Az államháztartásról szóló törvény előírásai alapján a zárszámadás keretében be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. A Tolna Megyei Önkormányzat közvetett támogatást 2020-ban nem nyújtott.

11. §-hoz

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

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

A Tolna Megyei Önkormányzatnak kötelező feladatokhoz kapcsolódóan 343 598 205 Ft, önként vállalt feladathoz kapcsolódóan 372 645 311 Ft, állami (államigazgatási) feladathoz köthetően 333 155 Ft költségvetési bevétele teljesült.

Kötelező feladatokra 286 937 403 Ft-ot, önként vállalt feladatokra 50 703 748 Ft-ot, állami (államigazgatási) feladatokra 361 205 Ft kiadást számoltunk el.

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

A beruházási projektek esetében a kivitelezés tényleges költsége az árak változása miatt magasabb lehet a tervezettnél, emiatt különösen fontos, hogy projekten belüli

átcsoportosítással, esetleges többletforrás igényléssel biztosítható legyen a tervezett feladat végrehajtása. Az önként vállalt feladatok bővüléséből eredő nagyobb kockázattal továbbra is számolni kell, a közbeszerzések lezárását követően lesz megítélhető a tényleges finanszírozási igény.

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

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

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

12. §-hoz

Az önkormányzat vagyonának alakulása

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

Az önkormányzat és hivatala mérlegben szereplő eszközei esetében a 2020. évben - a hatályos leltározási szabályzatban foglaltak alapján - mennyiségi leltárfelvételre nem került sor.

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

A Tolna Megyei Önkormányzat mérlegében kimutatott eszközök és források 2020. december 31-i értéke – egymással egyezően – 1 390 821 367 Ft.

Az eszközök értéke a 2019. év végén 1 008 025 133 Ft volt, az eszközérték változása tehát jelentős.

A közel 383 millió Ft eszközérték növekedésen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 5 388 014 Ft-tal, a pénzeszközök értéke 379 933 805 Ft-tal növekedett, viszont a követelések állománya 2 352 050 Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások záró értéke 173 535 Ft-tal csökkent. Legnagyobb volumenben az előző évhez hasonlóan a pénzeszközök növekedtek, az Európai uniós és egyéb fejezeti kezelésű támogatásoknak köszönhetően.

Az eszközök 2020. december 31.-i értékén belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke az előző évi 72 708 204 Ft-ról 78 096 218 Ft-ra emelkedett, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke nem változott, továbbra is nulla Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékén belül az immateriális javak értéke 17 889 979 Ft-ra változott, 5 799 74 Ft-tal nőtt az előző évhez képest az év során lebonyolított beszerzések növelő hatása illetve az elszámolt értékcsökkenés csökkentő együttes hatás eredményeként. Az ingatlanok értéke közel 11 millió Ft-tal csökkent, elsősorban a vagyonkezelésbe kapott ingatlan visszaadása miatt, illetve az elszámolt értékcsökkenés hatására, míg a gépek berendezések, járművek értéke 5 595 300 Ft-tal nőtt, elsősorban az év során beszerzett gépjármű állományba helyezése révén. A beruházások állománya 4 950 000 Ft-tal növekedett a projektek építési beruházásaihoz kapcsolódó tervezési kiadások elszámolása miatt.

A vagyoni értékű jogok állománya 159 776 Ft-ról 1 414 339 Ft-ra emelkedett, a sikeres BGA pályázat keretében beszerzett szoftver felhasználói jogának következtében. A szellemi termékek értéke az előző évi 11 930 462 Ft-ról 4 385 402 Ft-tal nőtt, az év végi állomány 16 315 864 Ft értékű. Az ingatlanok és ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok nettó értéke 9 438 032 Ft, a gépek, berendezések felszerelések, járművek nettó értéke 21 655 707 Ft.

Az értékcsökkenés elszámolásában a korábban beszerzett eszközök esetében a 2013. december 31-ig hatályos leírási kulcsokat alkalmaztuk a 2020. évben is.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül a befektetett pénzügyi eszközök értéke - amely a két önkormányzati tulajdonú Kft-ben lévő részesedésünket jelenti - 2020-ban sem változott, 6.000.000 Ft.

A pénzeszközök állománya a mérlegben 1 290 136 521 Ft. A pénzkészlet az Európai uniós projektek támogatásából, egyéb céljellegű támogatások maradványából és saját források maradványából tevődik össze.

A követelések állománya 21 941 615 Ft. A követelések záró értékén belül a költségvetési évben esedékes követelések állományának értéke 11 086 948 Ft, a költségvetési évet követően esedékes követelés állománya 10 754 667 Ft, a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 100 000 Ft.

A követelések állománya a munkáltatói lakástámogatáshoz kapcsolódó késedelmi kamatkövetelésből és tárgyéven, illetve tárgyévet követő évben esedékes visszatérítendő tőkekövetelésből áll. A követelés jellegű sajátos elszámolás a forgótőke elszámolásból adódik.

Aktív időbeli elhatárolásként 820 548 Ft szerepel a mérlegben. Itt mutattuk ki azokat a tételeket, amelyek kifizetése 2019-ben megtörtént, de költségként a 2020. évre vonatkoznak. Az Önkormányzatnál 392 638 Ft összegű, a Hivatalnál 254 375 Ft az elhatárolás 2020.12.31-i mérlegben kimutatott értéke.

A források értéke 2020. december 31.-i állapot szerint az összes eszközértékkel egyezően 1 390 821 367 Ft volt, ezen belül a saját tőke értéke 164 287 992 Ft-ot, a kötelezettségek értéke 19 325 034 Ft-ot, a passzív időbeli elhatárolások állományának értéke 1 207 208 341 Ft-ot tett ki.

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

A nemzeti vagyon változása 0 Ft, a vagyonkezelésbe kapott ingatlan átvételkori nettó értéke az ingatlan visszaadása miatt kivezetésre került.

A pénzeszközökön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 121.119.838 Ft. A felhalmozott eredmény negatív érték, -254 227 523 Ft.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi konszolidált, az önkormányzat és a hivatal összevont adatait tartalmazó mérleg szerinti eredménye 76 144 853 Ft.

A mérleg szerinti eredmény pozitív összegét befolyásolta a maradvány terhére elszámolt költségek nagysága, az elnyert, felhalmozási célú támogatásként rendelkezésre bocsátott előlegek vonatkozásában realizált eredményszemléletű bevétel, továbbá az előző évek felhalmozási célú támogatásainak halasztott bevételeiből a tárgyévben ismert aktiválható beruházások bekerülési értéke szerinti kivezetés.

A kötelezettségek értéke 2 712 398 Ft-tal nőtt az előző évhez képest, összege 2020. december 31-én 19 325 034 Ft. Végleges kötelezettségként jelennek meg azok a számlatartozások, amelyek esedékessége a tárgyévi vagy tárgyévben kezdődik a fizetésre nyitva álló időtartam és a teljesítés 2020-ban megtörtént.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 82 070 Ft, melyből az Önkormányzatnál 8 240 Ft (MÁK számlavezetési díj), a Hivatalnál 73 830 Ft (személyi juttatás és dologi kiadás) jelentkezik.

A tárgyévet követő évi végleges kötelezettség összege 15 582 714 Ft.

E kötelezettségek között jelenik meg a mérlegben az államháztartáson belüli megelőlegezésből adódó, a tárgyévet követő évben esedékes fizetési kötelezettség 12 169 958 Ft értékben, valamint 938 461 Ft dologi kiadás tartalmú, továbbá 2000 000 Ft beruházás tartalmú kiegyenlítésre váró számla érték az Önkormányzatot érintően. A Hivatalnál 474 295 Ft dologi kiadásokra vonatkozó költségvetési évet követő kötelezettség áll fenn az év végén, mely számlák kifizetésére a 2021. év elején került sor.

A kötelezettségek között az Önkormányzatot érintően 3.660.250 Ft biztosíték is szerepel a mérlegben, amely összeget szerződés alapján, illetve közbeszerzési eljárás során ajánlati biztosíték címén bocsátottak rendelkezésünkre a vállalkozók. A biztosíték visszafizetésére vonatkozó szabályokat a szerződés tartalmazza, illetve a Kbt. tartalmazza.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása az Európai uniós működési célú támogatások későbbi években felmerülő költségekhez kapcsolódó része, valamint az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről források 2020-ban felhasználásra nem került maradványa.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2020. december hónapot terhelő bér és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok elszámolt összegéből tevődik össze, de ez a forrása a költségként a 2020. évet terhelő készletbeszerzések, szolgáltatások le nem vonható általános forgalmi adó ráfordítások leszámolt és költségként, ráfordításként elszámolt összegének is, amelyek pénzügyi teljesítésére 2021-ben kerül sor.

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

Passzív időbeli elhatárolásként 1 207 208 341 Ft szerepel a mérlegben. E forráselemen belül az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása 309 366 686 Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 12 964 516 Ft, halasztott eredményszemléletű bevételek összege 884 877 139 Ft.

Az év során az Önkormányzatnál az eredményszemléletű bevételek vonatkozásában 26 763 195 Ft összegű kivezetésre került sor a tárgyévi felhasználások miatt, és 10 900 000 Ft bevétel elhatárolásra került a pályázatokon elnyert források áthúzódó felhasználásával összhangban. E szervezetnél az év végi forráselem összege 302 709 192 Ft. Az év végi állomány az öt db TOP-5.3.2 projektekhez, a kitelepülések támogatására elnyert pályázathoz, a KEF-es pályázathoz, a kerékpárutak tervezésére a Miniszterelnökségtől elnyert forráshoz, valamint az Agrárminisztériumtól a HUNG-2020/6656 pályázatunkon elnyert működési célú forráshoz kapcsolódik. A Hivatalnál 11 165 788 Ft kivezetés történt a Paktum projekt számviteli elszámolásaként, az év végi záró érték 6 657 494 Ft, a Paktum projekthez kapcsolódóan.

Az Önkormányzatnál 5 526 247 Ft, a Hivatalnál 7 438 269 Ft a passzív elhatárolás mérlegben szereplő értéke a bérek és egyéb juttatások, valamint a kapcsolódó járulékok elszámolásával kapcsolatban.

A mérlegben kimutatott halasztott eredményszemléletű bevételek csaknem egésze az Önkormányzat könyveiben jelentkezik, összege 884 549 596 Ft. Tartalma az EU-s és az egyéb pályázatokon elnyert fejlesztési támogatások, valamint a térítésmentesen átvett részesedés számviteli elszámolásához kapcsolódik. A Hivatalnál a Paktum projektet érintően van kötelezettségünk a halasztott eredményszemléletű bevétel kimutatására, az év végi összege 327 543 Ft.

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

13. §-hoz

A Közgyűlés a zárszámadás keretében hagyja jóvá saját és költségvetési szerve, azaz Hivatala maradványát és annak tervezett felhasználását. A költségvetési

maradvány már beépült a 2021. évi költségvetésbe, többletforrás a maradványból nem keletkezik.

Az önkormányzat 2020. évi maradványát a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

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

14. §-hoz

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

Az állami támogatás elszámolásokat csak tudomásul veszi a Közgyűlés.

A 2020. évi általános működési támogatás felhasználásra került, visszafizetési kötelezettség számításaink alapján nem keletkezett. A kiegészítő állami támogatások felhasználása részben megtörtént, a 2020. évi megyei önkormányzati rendkívüli támogatás kivételével, amelyből az év végéig 3 902 710 Ft-ot használtunk fel, a 9 203 290 Ft összegű maradványt – az igénylésben foglalt céloknak megfelelően - 2021. november 30.-áig lehet felhasználni.

Állami támogatás visszafizetési kötelezettséget 2020. év vonatkozásában nem állapítottunk meg.

15. §-hoz

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

16. §-hoz

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

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

A megyei önkormányzatnak csak korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyona van.

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

A vagyonkimutatást a 21. melléklet tartalmazza.

17. §-hoz

A Közgyűlés a rendelettervezet 17. §-ában megállapítja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2020. évben nem keletkezett. A kötelezettségek bemutatása a zárszámadási rendelet kötelező tartalmi eleme.

18. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat részesedéseinek alakulását a 22. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi. A részesedések bemutatását jogszabály teszi kötelezővé.

19. §-hoz

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

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

20. §-hoz

A rendelettervezet 20. §-a a hatálybalépésről szól.

A zárszámadási rendelet – a javaslat szerint - 2021. május 31-én lép hatályba. Az államháztartásról szóló törvény értelmében a hatálybalépésnek a tárgyévet követő május 31-éig kell megtörténnie.



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

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezet a költségvetési maradvány jóváhagyásával a 2021. évi költségvetés előirányzat változását eredményezi.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

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

d) Egyéb hatása: Nincs.

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

A zárszámadási rendelet megalkotását jogszabályi előírás teszi indokolttá.

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

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

Szekszárd, 2021. május 9.

Losoncziné dr. Baranyai Eszter
megyei főjegyző



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,

VALAMINT

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL

Budapest, 2021. május 28.

TARTALOM

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról

Kiegészítés a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

Szám: 69/2021.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) – amely szerint a teljesített konszolidált költségvetési bevételek összege 716 576 671 Ft, a teljesített konszolidált költségvetési kiadások összege 338 002 356 Ft –, a benne foglalt számviteli információk (továbbiakban: számviteli információk) könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet) alapján kerültek meghatározásra.

Véleményünk szerint a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. december 31-ével végződő költségvetési évre vonatkozó mellékelt zárszámadási rendeletervezete és az abban közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek megfelelően, a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban kerültek összeállításra és előterjesztésre, és ezért véleményünk szerint a zárszámadási rendeletervezet rendeletalkotásra alkalmas.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a zárszámadási rendelettervezetért

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

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

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

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

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálatáért és véleményezéséért való felelőssége

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

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

Emellett:

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

független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

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

Budapest, 2021. május 28.


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




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

Szám: 69/1/2021.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Megyei Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt **2020. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített **konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 390 821 367 Ft –**, az ugyanezen időponttal végződő 2020. költségvetési évre vonatkozó **konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 716 576 671 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 921 915 202 Ft, így a teljesített összes bevétel 1 638 491 873 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 338 002 356 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 13 923 511 Ft, így a teljesített összes kiadás 351 925 867 Ft, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény 76 144 853 Ft (nyereség) – áll.**

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2020. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

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

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

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

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

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

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

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

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

Egyéb kérdések

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

Budapest, 2021. május 28.


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




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

KIEGÉSZÍTÉS

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,
VALAMINT**

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2020. ÉVI ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

Budapest, 2021. május 28.

KIEGÉSZÍTÉS

**a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetése
végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról,
valamint a 2020. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának
könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez**

A könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. megvizsgálta a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolóját.

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

A könyvvizsgálat az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30. § (4) bekezdésében meghatározottak alapján a vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét vizsgálta a rendelkezésére álló információk alapján, és megállapította, hogy az ingatlankataszter adatai az Önkormányzat vagyonába beépültek, azok értéke a könyvviteli nyilvántartásban szereplő értékadatokkal megfeleltethető.

Az államháztartás szervezetei 2020. évi éves költségvetési beszámolóit a 2014. január 1-étől hatályba lépett számviteli szabályok szerint kellett elkészíteniük, s ez kihatott az Önkormányzat zárszámadási rendeletervezetének adattartalmára is.

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

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

Az éves költségvetési beszámoló részei a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését és a zárszámadás elkészítését kell, hogy biztosítsák. A beszámoló fő részei a költségvetési számvitel alapján a **költségvetési jelentés**, a **maradványkimutatás**, illetve a pénzügyi számvitel alapján a **mérleg**, az

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

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére, illetve a zárszámadási rendelet elfogadására vonatkozóan a következő jogszabályi előírások az irányadók.

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

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben 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 fogadja el a 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletet, a zárszámadást.

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

A költségvetési beszámolóval összhangban levő zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére vonatkozó határidők betartása a Tolna Megyei Önkormányzatnál biztosított. Az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2020. évi éves költségvetési beszámolóit elérhetőek, főbb adataikat, valamint főbb űrlapjaik tartalmát a rendelettervezet, illetve az előterjesztés magában foglalja.

A helyi önkormányzatok beszámolási kötelezettsége teljesítéséhez az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 37. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az **Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját a Magyar Államkincstár készíti el**, és azt a rendelet 37. § (6) bekezdése alapján a költségvetési évet követő év április 15-éig kell megküldenie a helyi önkormányzat részére. A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi konszolidált beszámolója rendelkezésre áll, azt az előterjesztés a rendelettervezet mellékleteként tartalmazza. (A konszolidált beszámoló részei: a **konszolidált költségvetési jelentés, a konszolidált mérleg és a konszolidált eredménykimutatás.**)

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

A Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan a Magyar Államkincstár a 2020. évi éves költségvetési beszámolóra kiterjedően szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést nem végzett, az Önkormányzat a Magyar Államkincstár által ilyen típusú ellenőrzésre kijelölt körbe (mintába) 2020. évre vonatkozóan sem került be.

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

I.

A KÖNYVVIZSGÁLAT CÉLJA ÉS MÓDSZEREI

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

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

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

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

A könyvvizsgálat feladatainak megoldásához a folyamatos munkakapcsolat megfelelő alapot biztosított, amely a tárgyévben, illetve a beszámoló készítés és a rendelettervet előterjesztésének időszakában a járványügyi helyzetre vonatkozó előírásokra tekintettel valósult meg.

A jelen könyvvizsgálói jelentésben, a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban, a hangsúlyt a 2020. évi zárszámadás előterjesztésére, tartalmára, megalapozottságára, illetve ezzel összefüggésben az éves költségvetési beszámoló(k) előkészítésének, a valódiságának, a mérleg leltárral való alátámasztottságának megítélésére, valamint a mérleg szerinti eredmény megállapításának és a maradvány kimutatásának szabályszerűségére helyeztük.

A jelentések a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet előterjesztéséről és a rendelettervezetről készültek.

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

- vizsgálta az Önkormányzat 2020. évi éves költségvetési beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit,
- ellenőrizte a zárszámadási rendelettervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,
- elsősorban dokumentumokon alapuló vizsgálatokat és egyeztetéseket végzett az auditálás kapcsán az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal éves költségvetési beszámolóit alátámasztottságára irányulóan.

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

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.);
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.);
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.);
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.);
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.);
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.);
- a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (Kv. tv.);
- 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról;
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény;
- a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) Korm. rendelet.

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

II.

A KÖNYVVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. A zárszámadási rendelettervezet jogszabályi megfelelése, szerkezeti felépítése

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

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

- az Önkormányzat 2020. évi konszolidált költségvetésének teljesítését működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti bontásban (1. melléklet),
 - az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (4. melléklet),
 - a pénzkészlet változásának bemutatását (6. melléklet),
 - a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (7. melléklet),
 - a helyi önkormányzat adósságállományának lejárata és ügyletek szerinti kimutatását (azzal, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat hitelállománnyal a 2020. december 31-i állapot szerint nem rendelkezett, az adósságot keletkeztető ügyletek esetében változás nem következett be – 9. §),
 - a közvetett támogatások kimutatását (bár a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évben közvetett támogatást nem nyújtott – 10. §),
 - a vagyonskimutatást (16. §; 21. melléklet) és
 - a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekre vonatkozó információkat (a 17. § szerint az Önkormányzatnak ilyen kötelezettsége 2020-ban nem keletkezett), továbbá
 - a részesedések alakulását (18. §; 22. melléklet), valamint
 - az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásairól és bevételeiről készített tájékoztatót (19. §; 23. melléklet),
- eleget téve az államháztartási törvény vonatkozó követelményeinek.

A rendeletervezet magában foglalja a Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetési jelentésének összevont adatait, az összevont (konszolidált) mérleg és az összevont (konszolidált) eredménykimutatás a rendeletervezet mellékleteit képezik (14-15. mellékletek). Az előbbieket adatai a Magyar Államkincstár által elkészített összevont (konszolidált) beszámolóval megegyeznek.

A könyvvizsgálat megállapításai egybeesnek a zárszámadási előterjesztés általános indoklásában foglaltakkal, mely szerint a zárszámadási rendeletervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által elkészített 2020. évi éves költségvetési beszámoló adatait és a Magyar Államkincstár által elkészített konszolidált beszámoló adatait foglalja magában – egyező módon.

2. A gazdálkodás rendszerének vizsgálati tapasztalatai

A könyvvizsgálat megállapította, hogy az Önkormányzatnál, illetve az Önkormányzati Hivatalnál a belső szabályzatok felülvizsgálatának és rendszeres aktualizálásának köszönhetően 2020. év során a számviteli rendszer és a belső kontrollok szempontjából fontos szabályzatok a korábban megújított tartalommal álltak rendelkezésre.

Az Önkormányzatra és az Önkormányzati Hivatalra a **számviteli politika**, illetve a **számlarend** (mellékletként számlatükörrel) aktuális változatban állt rendelkezésre.

A belső kontrollrendszert illetően az Önkormányzati Hivatalnál a **szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje**, az **ellenőrzési nyomvonalak** aktualizált rendszere, valamint a **kockázatkezelés szabályozása** képezi a belső kontrollok alapjait.

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

A számviteli politika keretében elkészítendő további belső szabályzatok (leltározási és leltárkészítési, eszközök és források értékelési, pénzkezelési és az önköltségszámítási szabályzat) a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal rendelkezésre állnak.

A könyvvizsgálat – különös tekintettel a növekvő feladatokra – változatlanul hangsúlyozza az irányítási és ellenőrzési rendszer kiépítése és gyakorlati érvényesülése alapvető dokumentumainak, a belső kontrollok szabályzatai fontosságát, amelyekkel az Önkormányzati Hivatal rendszeresen foglalkozik.

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

A gazdálkodás, a számviteli rendszer és a belső kontrollok még jobb, hatékony működése érdekében a könyvvizsgálat a belső kontrollrendszer működésének rendszeres értékelését, s ez alapján szükség esetén további intézkedéseket javasol.

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

Az Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal vagyonának 2020. év végi adatait tartalmazó, ezáltal a halmozódások nélküli önkormányzati mérleg alátámasztására – a valóság számviteli alapelvei érvényesülése érdekében – a számviteli törvényben és a vonatkozó kormányrendeletben, valamint a leltározási és leltárkészítési szabályzatban előírtak szerint a leltárak elkészültek.

A mérleget alátámasztó leltárak összeállítását a 2020. december 31-ei állapotnak megfelelően elsődlegesen az analitikus nyilvántartások szolgálták, mivel mennyiségi leltárfelvételre ezúttal nem került sor. Az Önkormányzatra vonatkozóan és az Önkormányzati Hivatalnál ugyanis 2019-ben teljes körű leltározás is zajlott, amelyet a jogszabályi előírások és a belső szabályzatok szerint háromévente kell lefolytatni.

Az egyes vagyonelemek értékelése tekintetében a következők érvényesültek:

Az **immateriális javak** mérleg szerinti értéke 2020-ban az előző évhez képest 579 974 Ft-tal nőtt az év során lebonyolított jelentősebb beszerzések hatására, miközben, a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően értékcsökkenésük elszámolása is megtörtént.

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

A tárgyi eszközök körén belül az ingatlanok nettó értéke több, mint 10 millió Ft-tal csökkent, elsősorban a vagyonkezelésbe kapott ingatlan visszaszármaztatása, másrészt az elszámolt értékcsökkenés hatására. A gépek, berendezések, járművek körében lényeges, 5,5 millió Ft-ot meghaladó (5 595 300 Ft) növekedés következett be, elsősorban az év során beszerzett gépjármű-

állomány üzembehelyezése által. A beruházások állománya 5 millió Ft-ot megközelítő mértékben (4 950 000 Ft-tal) növekedett, a projektek beruházásaival kapcsolatos egyes tételek (tervezési kiadások) elszámolásával összefüggésben.

A befektetett pénzügyi eszközök körében tartós részesedésként a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. üzletrésze, valamint a Tolnáért- Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-ben meglévő tartós (100 %-os önkormányzati tulajdont képező) részesedés került számbavételre, az értékelés szabályainak megfelelően, az előző évvel azonos, 6 millió Ft összegben.

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

Aktív időbeli elhatárolásként – helyesen – olyan tételek kimutatása történt meg, amelyek kifizetésére 2020-ban sor került, de költségként a 2021. évet terhelik (pl. szaklapok, szakmai anyagok előfizetési díjai, már átutalt bérleti díjak 2021-ra vonatkozó összegei), az Önkormányzatnál 392 638 Ft, az Önkormányzati Hivatalnál 254 375 Ft összegben.

A források értéke 2020. december 31-én az összes eszközértékkel egyezően 1 390 821 367 Ft volt, amelyen belül a saját tőke 164 287 992 Ft-ot, a kötelezettségek állománya 19 325 034 Ft-ot, a passzív időbeli elhatárolások összege pedig 1 207 208 341 Ft-ot tett ki.

Passzív időbeli elhatárolásként jelentősebb mértékben egyrészt olyan költségeket, ráfordításokat tartalmaz a mérleg, amelyek a 2020. évet terhelik, de csak 2021-ben került sor a folyósításukra, pénzügyi teljesítésükre (pl. a 2020. december havi bérek és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok, illetve dologi költségek).

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

A 2020. évi passzív időbeli elhatárolások összege 35,0%-kal magasabb az előző év mérleg szerinti értékénél.

4. Az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálatának tapasztalatai

Az államigazgatási feladatok, közfeladatok elmúlt években bekövetkezett átrendeződését az államháztartási számvitel teljes körű változása is követte, amelynek alkalmazásáról így immár több, mint fél évtizedes tapasztalat áll rendelkezésre.

Az államháztartás számvitelének az önkormányzatokra is kiterjedő rendszerében, mely közelített a vállalkozási számvitelhez, a pénzügyi és költségvetési számvitel is egyaránt megjelenik, előtérbe helyezve az eredményszemléletet, a kötelezettségvállalás és a kötelező feladatellátás elsődlegességét. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a 2020. évi költségvetés teljesítéséről, az Önkormányzat 2020. december 31-ei vagyoni és pénzügyi és jövedelmi helyzetéről (a gazdálkodás eredményességéről) készült éves költségvetési beszámoló az évek közötti összevetésekre is alkalmat nyújt.

Az éves költségvetési beszámolók adatainak összehasonlításánál figyelemmel kell lenni arra is, hogy az Áhsz. 5. §-ának (2) bekezdése alapján 2016-tól az éves költségvetési beszámolót forintban kell elkészíteni. Ez a követelmény kettős megoldást eredményezett az Önkormányzat 2020. évi költségvetése teljesítéséről szóló rendelet értékelésében, mivel az adatok részben forintban, részben ezer forintban (E Ft-ban) jelennek meg. Ez utóbbi célja, hogy áttekinthetőbben biztosítsa a korábbi időszakokkal történő összehasonlítás lehetőségeit.

4.1. A mérleg felülvizsgálata

A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai 2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2019)	Tárgyév (2020)	2019/2020 %-ban
Immateriális javak	12 090	17 890	148,0
Tárgyi eszközök	54 618	54 206	99,2
Befektetett pénzügyi eszközök	6 000	6 000	100,0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	.
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	72 708	78 096	107,4
Készletek	0	0	0,0
Értékpapírok	0	0	.
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	0,0
PÉNZESZKÖZÖK	910 203	1 290 137	141,7
Költségvetési évben esedékes követelések	12 709	11 087	87,2
Költségvetési évet követően esedékes követelések	11 426	10 755	94,1
Követelés jellegű sajátos elszámolások	158	100	63,3
KÖVETELÉSEK	24 293	21 942	90,3
EGYÉB SAJÁTOS (ESZKÖZOLDALI) ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0,0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	821	647	78,8
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 008 025	1 390 821	138,0

Az államháztartás szervezetei – így az Önkormányzat – mérlegének struktúrája a korábbi évekhez képest módosult, s a vagyon (eszközök) kimutatására a jelenlegi szerkezetben az új Áhsz.

hatálybalépésével került első alkalommal sor. A vonatkozó szabályoknak megfelelően sajátos vonása a mérlegnek, hogy a követeléseket – más oldalról pedig a kötelezettségeket – a költségvetési évben esedékes, illetve költségvetési évet követően esedékes bontásban mutatja be, jogcímenként.

Az eredményszemléletű beszámolás jegyében a 2020. évi mérleg – a már említettek szerint – időbeli elhatárolásokat is tartalmaz, de ennek összege és aránya az eszközök körében nem volt számottevő. A mérlegstruktúra meghatározó elemeit az eszközök körében a pénzeszközök (92,8%), a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (5,6%), ezen belül a tárgyi eszközök (3,9%) jelentették 2020 végén.

A jelentős 2020. december 31-ei pénzkészlet (1 290 137 E Ft) az Európai Uniók projektek folyósított támogatásának, az egyéb céljellegű támogatások és a saját források maradványával függ össze, s az előző évi végi állománynál 41,7%-kal (379 934 E Ft-tal) magasabb. A pénzeszközök növekedése jelentős részben az Önkormányzatnál következett be, ahol év végi állományuk 1 187 022 E Ft-ot tett ki, míg az Önkormányzati Hivatal év végi pénzkészlete 103 115 E Ft volt.

**A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai
2020. december 31.**

FORRÁSOK

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év (2019)	Tárgyév (2020)	2019/2020 %-ban
Nemzeti vagyon induláskori értéke és változásai	351 123	342 371	97,5
Felhalmozott eredmény	-212 064	-254 228	.
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	-42 164	76 145	.
SAJÁT TŐKE	96 895	164 288	169,6
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	229	82	35,8
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	15 724	15 583	99,1
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	660	3 660	18,0
KÖTELEZETTSÉGEK	16 613	19 325	116,3
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0,0
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	894 517	1 207 208	135,0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 008 025	1 390 821	138,0

A forrásokon belül 2020 végén a passzív időbeli elhatárolások jelentették a meghatározó tételt, mivel összegük a mérleg főösszegének döntő hányadát tette ki. A passzív időbeli elhatárolások jelentős nagyságrendje összefügg az Európai Unió működési célú támogatásokkal, mivel azok későbbi években felmerülő költségeihez kapcsolódó része megjelenik a mérlegfőcsoportban.

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

Az Önkormányzat vagyonát, annak változásait az előterjesztett konszolidált mérleg mellett a zárszámadási rendelettervezet mellékletét képező 2020. évi vagyonkimutatása mutatja be (21. melléklet). A vagyonváltozás összetevőit az előterjesztés részletezi.

A mérleg tagolását követő vagyonkimutatás szerint az Önkormányzat 2020 végén csak korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyonnal (befektetett eszközökkel és pénzeszközökkel) rendelkezett, a kimutatás alapján együttesen 1 368 604 935 Ft összegben. A teljesen, „0”-ra leírt eszközök bruttó értéke december 31-én 84 409 435 Ft-ot tett ki.

Az eszközök körén belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérleg szerinti értéke 7,4%-kal, a pénzeszközöké 41,7 %-kal haladta meg a nyitó állományt, míg a követeléseké némileg (90,3%-ra) csökkent. Az aktív időbeli elhatárolások 647 E Ft összege alig haladta meg az előző évi mérlegtétel háromnegyedét (78,8%).

A 2020. évi költségvetési beszámoló auditálásához (zárszámadáshoz) kapcsolódóan – a rendelkezésre álló információk és dokumentumok alapján – megállapítható, hogy az ingatlanvagyon nyilvántartási rendszere a megfelelő számviteli adatokkal egyezőséget mutat, illetve kapcsolatuk számszerűen levezethető.

4.2. Eredménykimutatás

A megváltozott államháztartási számvitel alapján, a pénzügyi számvitel előírásait figyelembe véve, a költségvetési szférában is a számviteli törvényben foglaltakhoz hasonló struktúrájú eredménykimutatást kellett készíteni, immár hatodik alkalommal. Az Önkormányzat 2020. évi eredménykimutatásának adatai, összehasonlítva az előző évvel, a következők szerint alakultak:

A Tolna Megyei Önkormányzat eredménykimutatása

Megnevezés	2019. év	2020. év
	Előző időszak	Tárgyidőszak
	adatok ezer Ft-ban	
I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele	1 320	4 771
II Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III Egyéb eredményszámlázatú bevételek	357 651	397 310
IV Anyagjellegű ráfordítások	61 277	45 265
V Személyi jellegű ráfordítások	256 266	232 767
VI Értékcsökkenési leírás	11 601	13 365
VII Egyéb ráfordítások	71 991	34 549
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	-42 164	76 135
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei	1	10
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	10
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-42 164	76 145

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

A tevékenységek nettó eredményszámlázatú bevétele 2020-ban 4 771 E Ft volt, amelyet jelentős mértékben (397 310 E Ft-tal) megnöveltek az egyéb eredményszámlázatú összegek. Az eredménykimutatás így 402 081 E Ft bevételt tartalmaz, amelyből az eredmény megállapításához levonandó az anyag-, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenés és egyéb ráfordítások összege, összesen 325 946 E Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye, az ilyen eredményszámlázatú bevételekkel azonosan, mindössze 10 E Ft-ot tett ki.

Mindezek alapján állapítható meg a mérleg szerinti eredmény, amely 2020. év végén: 76 145 E Ft (nyereség).

A rendeletervezet részletes indoklása is megerősíti, hogy a mérleg szerinti nyereség – amely az előző évi -42 164 E Ft összegű veszteséggel állítható szembe – egyrészt a költségvetési maradványok alakulásával és kimutatásával, másrészt az Európai Unió támogatások elszámolási rendszerével (így az elnyert, felhalmozási célú támogatásként rendelkezésre bocsátott előlegekkel összefüggésben realizált bevételekkel, halasztott bevételek későbbi kivezetésével, felhalmozási célú támogatások olyan felhasználásával, amellyel kapcsolatban eredményszemléletű bevétel nem volt kimutatható) függ össze.

4.3. Költségvetési jelentés

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

Az összevont költségvetési jelentés alapján az Önkormányzat 2020. évi költségvetése teljesítésének főösszegei (Ft-ban):

Költségvetési bevételek:	716 576 671 Ft
Finanszírozási bevételek:	921 915 202 Ft
Teljesített összes bevétel:	1 638 491 873 Ft
Költségvetési kiadások:	338 002 356 Ft
Finanszírozási kiadások:	13 923 511 Ft
Teljesített összes kiadás:	351 925 867 Ft
Költségvetési maradvány:	1 286 566 006 Ft
(Bevételek-kiadások)	

4.4. Maradványkimutatás

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

Az Önkormányzat költségvetési maradványának összetevői 2020-ra a következők voltak:

Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	378 574 315 Ft
Finanszírozási bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	907 991 691 Ft
Költségvetési maradvány:	1 286 566 006 Ft

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

Az Önkormányzat kimutatott 2020. évi maradványa megegyezik a költségvetési jelentésből levezethető összeggel.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi 1 286 566 006 Ft összegű költségvetési maradványa tartalmazza az Önkormányzati Hivatal maradványát is (az Önkormányzat költségvetési maradványa 1 183 455 805 Ft, a Hivatalé 103 110 201 Ft).

A 2020. évi költségvetési maradványból 2021-ben 1 279 473 751 Ft használható fel szabadon, amelyből 1 176 450 265 Ft az Önkormányzatnál, 103 023 486 Ft pedig az Önkormányzati Hivatal költségvetésében realizálható. (Levezetésük a rendelet 16. mellékletében)

4.5. A költségvetési beszámoló egyéb részei, űrlapjai

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

5. Az Önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2020. évi költségvetési gazdálkodásáról szóló jelentésének a költségvetés teljesítését bemutató számszaki információi és értékelései megfelelnek a vizsgált bizonylatokban, dokumentumokban szereplő adatoknak, azokat pontosan tükrözik.

A rendelettervezet indokolása kiemeli, hogy az Önkormányzatnak a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében a megyében elnyert Európai Unió támogatásainak felhasználásában 2020-ban is jelentős szerepe és felelőssége volt. Ebből következően a 2020. évi költségvetés elfogadása és végrehajtása során elsősorban az előző években elnyert pályázatokkal kapcsolatos feladatok jelentették a munka tartalmát, az újabb támogatási szerződésekből adódó teendők zömmel 2021. évben jelentkeznek.

Mindez tükröződik a költségvetés teljesítésében is, mely szerint a 2020. évi módosított költségvetési bevételi előirányzatnak 90,1%-a (716 576 671 Ft) realizálódott, míg a költségvetési kiadásoknál az előző évinél több mint tíz százalékponttal alacsonyabb (20,1%-os) a teljesítési arány (a teljesített összeg 338 002 356 Ft volt). A költségvetés összes bevételeinek teljesítési szintje 95,9%-os, a kiadásoké 20,6 %-os mértéket ért el a módosított előirányzathoz képest.

A rendelettervezet indokolása részletezi ennek hátterét, mely szerint a projektek megvalósítása több évre ütemezett, s emellett – alapvetően a közbeszerzési eljárások jelentős időigénye miatt – több esetben a tervezettnél lassúbb volt a végrehajtás. A költségvetés kondícióira kedvezően hatott, hogy a támogatások döntően egy összegben, 100%-ot közelítő mértékben realizálódtak. A kiadások módosított előirányzata ugyanakkor a több év alatt megvalósuló projektek teljes összegét magában foglalja, a tényleges felhasználás viszont csak a 2020-ban felmerült kiadásokat jelentette. A költségvetés teljesítésének alakulása a bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok, valamint azok teljesítésének vonatkozásában ezt az eltérő ütemet mutatja.

Az Önkormányzat pénzügyi helyzete 2020-ban kiegyensúlyozott volt, kötelező, önként vállalt és állami feladatait az előterjesztés szerintieknek megfelelően valósította meg. (A teljesített költségvetési kiadások 84,9%-a kötelezően ellátandó feladatokhoz kapcsolódott, 15,0%-a önként vállalt feladatokat szolgált, míg az állami – államigazgatási – feladatok 0,1%-os részarányt képviseltek.)

Az Önkormányzat költségvetésének belső struktúrájában az önként vállalt feladatok súlya, bár önmagukban bővültek, 2020-ban az előző évinél némileg szerényebb arányt mutatott, de költségvetési bevételeinek több mint fele (52,0%-a) így is ebből származott, az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó kiadások súlya pedig az összes költségvetési kiadásainak közel egyötödét képviselte.

Erre a rendelettervezet indokolása is magyarázatot ad, utalva arra, hogy az Európai Unió projektjeinek támogatása a saját projektek esetében önként vállalt feladat és lebonyolítása az önként vállalt feladatok közé sorolandó, a projektmenedzsment tevékenység viszont a kötelező feladatok közé tartozik.

Az Önkormányzat 2020. évi mérlegéből számítható mutatók összességében kedvező helyzetet jeleznek. Az Önkormányzat befektetett eszközeinek mérleg szerinti értékét a saját tőke 210,4 %-os mértékben fedezte, a kötelezettségek összegét az év végén a likvid eszközök, ezen belül a pénzeszközök, állománya sokszorosán meghaladta, bár – mint arra utalás történt – a magas pénzkészlet továbbra is meghatározott célokhoz kapcsolódik. A vagyoni helyzet mutatóinak javulását vetíti előre a passzív időbeli elhatárolások magas aránya, amely megközelítette a 2020. évi mérleg forrásainak 90%-át (86,8%).

6. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye szerint az éves költségvetési beszámoló az Önkormányzat 2020. évi költségvetése teljesítéséről, a 2020. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

Az önkormányzati ingatlankezelés nyilvántartás alátámasztja a zárszámadáshoz készített vagyonskimutatásban szereplő értékek és az éves költségvetési beszámoló adatainak összhangját.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletében és így a zárszámadásában is, mind a kiadások, mind a bevételek vonatkozásában kimutatásra került – az államháztartási törvény rendelkezéseinek megfelelően – a kötelező, az önként vállalt és az állami feladatok struktúrája, jelezve az Önkormányzatnál egyrészt a kötelező feladatellátás elsődlegességét, másrészt az önként vállalt feladatok körébe sorolt Európai Unió projektjeinek hatását.

A könyvvizsgálat a zárszámadási rendelettervezetet felülvizsgálva, azt értékelve, a jogszabályi követelményekkel összehasonlítva, rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.

Budapest, 2021. május 28.


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




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