

**Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
4/2023. (V.30.) önkormányzati rendelete
a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi
kölségvetésének végrehajtásáról**

Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. Cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt véleményezési jogkörében eljáró Tolna Vármegye Önkormányzata Pénzügyi és Monitoring Bizottsága véleményének kikérésével, a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésére (továbbiakban: Közgyűlés) és annak szerveire terjed ki.

2. A bevételek és kiadások teljesítése

2. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2022. évi

1. költségvetési bevétel teljesítését 611 085 857 Ft-ban
2. költségvetési kiadás teljesítését 1 236 119 158 Ft-ban
3. költségvetési egyenlegét (hiányát) 625 033 301 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 163 356 642 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 461 676 659 Ft-banhagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtása keretében

1. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését 1 338 486 751 Ft-ban
 2. az államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését 22 637 000 Ft-ban
 3. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését 0 Ft-ban
 4. a finanszírozási kiadások teljesítését 22 637 000 Ft-ban
- hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált 2022. évi költségvetési bevétel és költségvetési kiadás teljesítésből a

1. működési bevételek teljesítését 507 705 482 Ft-ban
2. működési kiadások teljesítését 671 062 124 Ft-ban
3. felhalmozási bevételek teljesítését 103 380 375 Ft-ban
4. felhalmozási kiadások teljesítését 565 057 034 Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének

1. költségvetési bevétel teljesítését 462 352 728 Ft-ban
2. költségvetési kiadás teljesítését 999 496 292 Ft-ban
3. költségvetési egyenlegét (hiányát) 537 143 564 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 93 573 495 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 443 570 069 Ft-ban
4. költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését 1 250 996 458 Ft-ban
5. államháztartáson belüli megelőlegezés teljesítését 22 637 000 Ft-ban
6. költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi teljesítését 0 Ft-ban
7. finanszírozási kiadás teljesítését 146 170 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadások teljesítését 146 170 000 Ft-ban, ebből: az irányító szervi támogatást 123 533 000 Ft-ban, ebből: az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését 22 637 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadások teljesítését 0 Ft-ban hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének

1. költségvetési bevétel teljesítését 148 733 129 Ft-ban
2. költségvetési kiadás teljesítését 236 622 866 Ft-ban
3. a költségvetési egyenlege (hiánya) összegét 87 889 737 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 69 783 147 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 18 106 590 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradvány teljesítését 87 490 293 Ft-ban
5. a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel teljesítését 123 533 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevétel teljesítését 123 533 000 Ft-ban, ebből: irányítószervi támogatás bevételét 123 533 000 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. évi tényleges átlagos statisztikai állományi létszámát 22 főben tudomásul veszi.

6. §

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

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei 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 2022. 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 a Tolna Megyei Önkormányzat a 2022. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal a 2022. december 31-i állapot szerint a Tolna Megyei 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 2022. évben a Tolna Megyei 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, a 9. melléklet, a 10. melléklet, a 11. melléklet, a 12. melléklet, a 13. melléklet szerint jóváhagyja.

12. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált, önkormányzati szintű – vagyonának és forrásainak állományát tartalmazó – 2022. 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 2022. évi alaptevékenysége maradványának alakulását a 16. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja, az önkormányzati szintre összesített maradványt 700 228 450 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésének 2022. évi maradványát 577 094 894 Ft-ban állapítja meg, a maradvány felhasználását a 17. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi maradványát 123 133 556 Ft-ban, ebből a 2022. 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 jegyző 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 2022. évi általános működési támogatás, egyéb kiegészítő állami támogatás felhasználásának 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 2022. évi vagyonkimutatását a 21. mellékletben 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 a Tolna Megyei Önkormányzatnak a 2022. 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 Uniók támogatással megvalósuló projektjeinek kiadásairól és bevételeiről készített tájékoztatót a 23. melléklet szerint tudomásul veszi.

6. Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet 2023. május 31-én lép hatályba.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Korossy Ildikó
jegyző

Záradék:

A rendelet 2023. május 30. napján kihirdetésre került.

Szekszárd, 2023. május 30.

dr. Korossy Ildikó
jegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi összevont, nettósított költségvetése

Ft-ban

Költs. Bev. Kiad.	Kiem. Előir.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Költségvetési bevételek:						
1.			Működési bevételek			
1.			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	347 966 703	496 562 609	493 960 791
	1.1		Önkormányzatok működési támogatásai	235 300 000	235 300 000	235 300 000
		1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000
		1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
		1.2.1	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0
	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. (fejezeti kezelésű előirányzattól)	0	0	0
	1.4		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	112 666 703	261 262 609	258 660 791
2.			Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.			Működési bevételek	7 491 000	13 864 691	13 744 691
4.			Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				355 457 703	510 427 300	507 705 482
2.			Felhalmozási bevételek			
1.			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	109 865 651	153 847 489	103 373 876
	1.1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
	1.2		Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	109 865 651	153 847 489	103 373 876
2.			Felhalmozási bevételek	0	0	0
	2.1		Felhalmozási bevételek	0		
3.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	50 000	6 499
			Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				109 915 651	153 897 489	103 380 375
Költségvetési bevételek összesen				465 373 354	664 324 789	611 085 857
Költségvetési kiadások:						
1.			Működési kiadások			
1.			Személyi juttatások	269 664 624	348 960 672	244 943 568
2.			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	35 937 854	46 274 256	30 191 551
3.			Dologi kiadások	594 180 286	628 292 094	389 858 944
4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5.			Egyéb működési célú kiadások	5 700 000	12 097 372	6 068 061
	5.1		Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
	5.2		Elvonások befizetések	0	0	0
	5.3		Működési célú visszatérítendő támog. törlesztése Áht.-n bel.	0	0	0
	5.4		Működési célú támogatás államháztartáson belülről	0	1 768 061	1 768 061
	5.5		Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	4 900 000	4 800 000	4 300 000
	5.6		Általános tartalék	800 000	5 529 311	0
	5.7		Működési célú céltartalék	0	0	0
Működési költségvetési kiadások összesen:				905 482 764	1 035 624 394	671 062 124
2.			Felhalmozási kiadások			
1.			Beruházások	861 355 728	917 425 546	551 051 106
2.			Felújítások	11 039 672	11 039 672	0
3.			Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 344 941	16 084 928	14 005 928
	3.1		Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	3 344 941	16 084 928	14 005 928
	3.2		Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre			
	3.3		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	0	0	0
	3.4		Felhalmozási céltartalék	0	0	0
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:				875 740 341	944 550 146	565 057 034
Költségvetési kiadások összesen:				1 781 223 105	1 980 174 540	1 236 119 158
Költségvetési bevételek összesen:				465 373 354	664 324 789	611 085 857
Költségvetési egyenleg (többlet)				1 315 849 751	1 315 849 751	625 033 301
Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)				550 025 061	525 197 094	163 356 642
3.1			Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	765 824 690	790 652 657	461 676 659
3.			Finanszírozási bevételek	0	0	0
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány				1 338 486 751	1 338 486 751	1 338 486 751
4.1			Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	300 673 452	300 673 452	300 673 452
4.2			Felhalmozási célú kv.-i maradvány	1 037 813 299	1 037 813 299	1 037 813 299
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
4.			Finanszírozási kiadások	12 169 958	34 827 322	12 190 322
6.1			Ebből: működési célú finanszírozási kiadás			
	6.1.1		Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0	0	0
	6.1.2		Ebből: államháztart. belüli megelőleg.visszafiz.	22 637 000	32 049 000	22 637 000
6.2			felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
	6.2.1		Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0	0	0

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai

Költs. Kie- bev. melt kiadás elő- irányz.	Rész- letezés	Bevételek, kiadások	Ft-ban		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.		Működési bevételek			
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	327 772 365	355 836 287	355 047 056
1.1		Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000
1.1.1		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000
1.1.2		Megyei önkormányzatok működésének támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000
1.1.2.1		Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások			
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	92 472 365	120 536 287	119 747 056
1.4.1		Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap (91635)	0	1 200 000	600 000
1.4.1.1		Közfoglalkoztatás	0		
1.4.1.2		Nyári diákmunka	0	600 000	600 000
1.4.1.3		BGA 2022	0	600 000	0
1.4.2		Egyéb műk.c.tám EU programokra (916331)	92 472 365	117 236 287	117 047 056
1.4.2.1		Megyei Identitás pályázat Tamási	17 861 458	17 861 458	17 861 458
1.4.2.2		Helyi identitás TMÖ	0	459 673	459 673
1.4.2.3		Megyei Identitás pályázat Dombóvár	17 861 458	17 861 458	17 861 458
1.4.2.4		Megyei Identitás pályázat Szekszárd	21 004 942	21 004 942	21 004 942
1.4.2.5		Megyei Identitás pályázat Paks	17 883 049	17 883 049	17 883 048
1.4.2.6		EFOP 1.6.3 TMÖ	0	5	5
1.4.2.7		Megyei Identitás pályázat Bonyhád	17 861 458	17 861 458	17 861 458
1.4.2.8		Foglalkoztatási partnerség Tolna megyébe	0	18 923 000	18 733 770
1.4.2.9		Tolna megyei értékek a Duna mentén	0	5 381 244	5 381 244
1.4.3		Egyéb műk. célú tám. egyéb fejlesztési kezelésű előir. (916332)	0	2 100 000	2 100 000
1.4.3.1		HUNGARIKUM 2021	0	2 100 000	2 100 000
2.		Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.		Működési bevételek	390 000	5 266 953	5 146 953
3.1		Működési bevételek	390 000	5 266 953	5 146 953
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:			328 162 365	361 103 240	360 194 009
1.		Felhalmozási bevételek			
1.1		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	109 588 780	152 439 200	102 158 719
1.2		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
1.2.1		Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	109 588 780	152 439 200	102 158 719
1.2.2		Helyi önk. költségvetési szervtől	0	0	0
1.2.2.1		Egyéb felh.c. tám. EU programokra (925331)	109 588 780	152 439 200	102 158 719
1.2.2.2		SIÓ kerékpárturisztika TMÖ	98 837 404	104 108 079	102 158 719
1.2.2.3		SIÓ 3 TMÖ	4 045 616	4 045 616	0
1.2.2.4		SIÓ 4 TMÖ	4 703 850	4 703 850	0
1.2.2.5		SIÓ víziturisztika TMÖ	0	37 579 745	0
1.2.2.6		Tolna 109 összefogással a jövőnkért	2 001 910	2 001 910	0
2.		Felhalmozási bevételek	0	0	0
2.1.		Tárgyi eszköz értékesítés	0		
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			109 588 780	152 439 200	102 158 719
Költségvetési bevételek összesen			437 751 145	513 542 440	462 352 728

1.			Költségvetési kiadások			
			Működési kiadások			
	1.		Személyi juttatások	81 251 463	84 594 272	80 833 710
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	8 650 309	8 510 985	8 003 000
	3.		Dologi kiadások	575 426 057	590 041 519	358 862 733
	4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
	5		Egyéb működési célú kiadások	5 700 000	12 097 372	6 068 061
		5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
		5.2	Elvonások, befizetések	0	0	0
		5.3	Működési célú visszatérítendő tám.törlesztése Áht.-n bel.	0	0	0
		5.3.1	Műk.célú visszatérítendő tám.törl. egyéb fejezeti kez.előir.-nak			
		5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0	1 768 061	1 768 061
		5.4.1	Helyi önkormányzatok műk. támogatása	0	1 768 061	1 768 061
		5.4.1.1	TMÖH EFOP163 projektmenedzsment támogatása		545 496	545 496
		5.4.1.2	KEF-ek támogatás Tolna Megyében (fel nem használt)	0	822 565	822 565
		5.4.1.3	Báta - Keszeg fesztivál támogatása		100 000	100 000
		5.4.1.4	Egyéb kötelező		300 000	300 000
		5.5	Működési célú támogatás áht-n kívülre	4 900 000	4 800 000	4 300 000
		5.5.1	Civil szervezetek támogatása		1 450 000	1 450 000
		5.5.2	Alapítványok támogatása		1 350 000	1 350 000
		5.5.3	Tolnáért-Nonprofit Kft. támogatás kötelező önk. feladat ellátására		1 000 000	1 000 000
		5.5.4	Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség		1 000 000	500 000
		5.6	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	800 000	5 529 311	0
		5.7	Működési célú általános tartalék			0
			Céltartalék	0	0	0
		Működési költségvetési kiadások összesen:	671 027 829	695 244 148	453 767 504	
Költs.	Kie-bev.	Rész-melt levezés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
kiadás elő-irányz.			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
2.	1.		Felhalmozási kiadások			
			Felhalmozási kiadások	869 586 113	923 124 750	545 728 788
			Beruházások	858 020 528	912 085 078	545 728 788
		1.1	Immateriális javak beszerzése	80 964 898	86 312 373	17 100 000
		1.2	Ingatlanok vásárlása létesítése	554 209 288	595 019 615	403 107 203
		1.3	Informatikai eszközök beszerzése	685 000	476 378	476 378
		1.4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	41 256 984	37 899 617	10 166 992
		1.5	Részesedések			
		1.6	Beruházás általános forgalmi adója	180 904 358	192 377 095	114 878 215
	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	525 913	0	0
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	525 913	0	0
		3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztárolás			
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök			
		3.4	Felhalmozási céltartalék			
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	869 586 113	923 124 750	545 728 788	
		Költségvetési kiadások összesen:	1 540 613 942	1 618 368 898	999 496 292	
		Költségvetési bevételek összesen:	437 751 145	513 542 440	462 352 728	
3.		Költségvetési egyenleg (hiány/többlet)	1 102 862 797	1 104 826 458	537 143 564	
		Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány/többlet)	342 865 464	334 140 908	93 573 495	
	3.1	Ebből:Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány/többlet)	759 997 333	770 685 550	443 570 069	
4.		Finanszírozási bevételek	1 250 996 458	1 260 408 458	1 260 408 458	
		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	1 250 996 458	1 250 996 458	1 250 996 458	
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	292 167 495	292 167 495	292 167 495	
	4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	958 828 963	958 828 963	958 828 963	
5.		A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel		0	0	
	5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel				
	5.2	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel				
6.		Finanszírozási kiadások	148 133 661	155 582 000	146 170 000	
	6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	148 133 661	155 582 000	146 170 000	
		6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	125 496 661	123 533 000	123 533 000
		6.1.2	Ebből: államházt. belüli megelőleg.visszafizetés	22 637 000	32 049 000	22 637 000
	6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0		
		6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételei és kiadásai

Ft-ban

Költs. bev. kiadás	Kie- Rész- melt letelezés elő- irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	Ft-ban	Ft-ban
1.		Működési bevételek			
1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	20 194 338	140 726 322	138 913 735
	1.1	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	20 194 338	140 726 322	138 913 735
	1.1.1	EFOP projekt		545 496	545 496
	1.1.2	Bonyhád Megyei Identitás	3 409 102	3 409 102	3 375 011
	1.1.3	Dombóvár Megyei Identitás	3 409 102	3 409 102	3 375 011
	1.1.4	Szekszárd Megyei Identitás	6 051 925	6 051 925	5 916 407
	1.1.5	Megyei identitás Tamási	3 409 102	3 409 102	3 375 011
	1.1.6	Paks Megyei Identitás	3 409 102	3 409 102	3 375 011
	2.	TOP_PLUSZ-Foglalkoztatási partnerség Tolna Megyében		103 467 676	102 432 999
	1.1.7	OGY-ONSZ 2022		15 809 517	15 809 494
	1.1.8	Időközi önk. választás		474 725	474 725
	1.1.9	Időközi nemz. választás		234 570	234 570
	1.1.10	Időközi nemz. választás		234 570	234 570
	1.1.11	Paktum projekt	506 005	506 005	0
3.		Működési bevételek	7 101 000	8 597 738	8 597 738
	3.1	Működési bevételek	7 101 000	8 597 738	8 597 738
4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési költségvetési bevételek összesen:			27 295 338	149 324 060	147 511 473
2.		Felhalmozási bevételek			
1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	276 871	1 408 289	1 215 157
	1.1	Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	276 871	1 408 289	1 215 157
	1.1.1	Egyéb felhalm.c.tám EU projektek			
	1.1.3.1	Felsőnyék 321	15 000	15 000	3 992
	1.1.3.2	Gerjen141	98 800	98 800	98 245
	1.1.3.3	Iregszemcse 141	61 181	61 181	61 181
	1.1.3.4	Tolna 109 összefogás a jövőnkért	101 890	101 890	87 154
	1.1.3.5	Bátaszék Ált isk. energetikai felúj.	0	744 264	744 264
	1.1.3.6	Fadd141	0	33 034	33 034
	1.1.3.7	Helyi identitás projekt	0	74 472	74 472
	1.1.3.8	Tevel213	0	94 500	
	1.1.3.9	Varsád213	0	72 333	
	1.1.3.10	Szakcs213	0	30 813	30 813
	1.1.3.11	Hőgyész213	0	47 600	47 600
	1.1.3.12	Csikóstöttös213	0	34 402	34 402
			0		
2.		Felhalmozási bevételek	0	0	0
	2.1.	Felhalmozási bevételek	0		
3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	50 000	6 499
	3.1	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	50 000	6 499
	3,2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:			326 871	1 458 289	1 221 656
Költségvetési bevételek összesen			27 622 209	150 782 349	148 733 129

Költs. bev. kiadás	Kie- rész- melt letelezés elő- irányz.	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban	FT-ban	FT-ban
1.		Költségvetési kiadások			
	1.	Működési kiadások			
	2.	Személyi juttatások	188 413 161	264 366 400	164 109 858
	3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	27 287 545	37 763 271	22 188 551
	4.	Dologi kiadások	18 754 229	38 250 575	30 996 211
	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
	5.1	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
	5.2	Elvonások, befizetések (önk egyéb elvonás kv.mar.))		0	0
	5.3	Működési célú támogatás államháztartáson belülre			
		Működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
		Működési költségvetési kiadások összesen:	234 454 935	340 380 246	217 294 620
2.		Felhalmozási kiadások			
	1.	Beruházások	3 335 200	5 340 468	5 322 318
	2.	Felújítások	0	0	0
	3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 819 028	16 084 928	14 005 928
	3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	2 819 028	16 084 928	14 005 928
	3.1.1	Felhalmozási c. tám. Áht-n kívülre	0	0	0
	3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre			
	3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	0		
		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	6 154 228	21 425 396	19 328 246
		Költségvetési kiadások összesen:	240 609 163	361 805 642	236 622 866
		Költségvetési bevételek összesen:	27 622 209	150 782 349	148 733 129
3.		Költségvetési egyenleg (hiány)	212 986 954	211 023 293	87 889 737
	3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	207 159 597	191 056 186	69 783 147
	3.2	Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	5 827 357	19 967 107	18 106 590
4.		Finanszírozási bevételi előirányzat			
		Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	87 490 293	87 490 293	87 490 293
	4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	8 505 957	8 505 957	8 505 957
	4.2	Felhalmozási célú.kv.-i maradvány	78 984 336	78 984 336	78 984 336
5.		Irányítószerv támogatása			
	5.1	Irányítószerv támogatása	125 496 661	123 533 000	123 533 000
	5.1.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	125 496 661	123 533 000	123 533 000
	5.2	Ebből: Irányítószervi támogatás	125 496 661	123 533 000	123 533 000
	5.2.1	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0
		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	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti előir.	2022. évi módosított előir.	2022. évi teljesítés	Telj. a mód. előir. visz.	Kiadások	2021. évi teljesítés	2022. évi eredeti előir.	2022. évi módosított előir.	2022. 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	232 538 543	269 664 624	348 960 672	244 943 568	70,2
Helyi önk. működésének általános támogat.	235 300 000	235 300 000	235 300 000	235 300 000	100,0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	32 088 312	35 937 854	46 274 266	30 191 551	65,2
Bérekompenzáció	0				0,0	Dologi kiadások	83 634 934	594 180 286	628 292 094	389 858 944	62,1
Működési célú támogatások és kieg. tám.	0				0,0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0
Elvonások, befizetések	0				0						
Működési célú visszatér.tám., kölcs.visszat. ÁHT-n b.	0				0						
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülr.	21 076 128	112 666 703	261 262 609	258 660 791	99,0	Egyéb működési célú kiadások					
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	256 376 128	347 966 703	496 562 609	493 960 791	99,5	Nemzetközi kötelezettségek					
						Elvonások, befizetések	0				0
Közhatalmi bevételek	0					Működési célú visszatérítendő tám. visszafizetése					
Működési bevételek	12 510 894	7 491 000	13 864 691	13 744 691	99,1	Működési célú támogatás államházt. belülr.	2 500 000	0	1 768 061	1 768 061	100,0
Működési célú átvett pénzeszközök	0				0,0	Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre	2 610 000	4 900 000	4 800 000	4 300 000	89,6
						Általános tartalék		800 000	5 529 311	0	0,0
						Egyéb működési célú kiadások összesen	5 110 000	5 700 000	12 097 372	6 068 061	50,2
1.Működési költségvetési bevételek	268 887 022	355 457 703	510 427 300	507 705 482	99,5	1.Működési költségvetési kiadások	353 371 789	905 482 764	1 035 624 394	671 062 124	64,8
2.Felhalmozási bevételek						2. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	285 606 792	109 865 651	153 847 489	103 373 876	67,2	Beruházások	157 432 297	861 355 728	917 425 546	551 051 106	60,1
Felhalmozási bevételek	97 000	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!	Felújítások	0	11 039 672	11 039 672	0	0,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	38 384	50 000	50 000	6 499	13,0	Egyéb felhalmozási célú kiadások		3 344 941	16 084 928	14 005 928	87,1
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülr.	2 366 709	3 344 941	16 084 928	14 005 928	87,1
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	4 697	0	0	0	0
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	2 371 406	3 344 941	16 084 928	14 005 928	87,1
2.Felhalmozási költségvetési bevételek	285 742 176	109 915 651	153 897 489	103 380 375	67,2	2.Felhalmozási költségvetési kiadások	159 803 703	875 740 341	944 550 146	565 057 034	59,8
Költségvetési bevételek	554 629 198	465 373 354	664 324 789	611 085 857	92,0	Költségvetési kiadások	513 175 492	1 781 223 105	1 980 174 540	1 236 119 158	62,4
Költségvetési egyenleg (többlet)	41 453 706	-1 315 849 751	-1 315 849 751	-625 033 301							
Költségvetési egyenleg(hiány)		1 315 849 751	1 315 849 751								
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	84 484 767	550 025 061	525 197 094	163 356 642							
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	-125 938 473	765 824 690	790 652 657	461 676 659							
Költségvetési hiány belső finanszírozásra szolgáló költségvetési maradvány											
1. Működési célú költségvetési maradvány	351 743 176	300 673 452	300 673 452	300 673 452	100,0						
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	934 822 830	1 037 813 299	1 037 813 299	1 037 813 299	100,0						
Kv. hiány belső fin.sz.vv. maradvány	1 286 566 006	1 338 486 751	1 338 486 751	1 338 486 751	100,0						
Államháztartáson belüli megelőlegezés	22 657 364	0	9 412 000	9 412 000	100,0	Finanszírozási kiadások					
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel						Államháztartáson belüli megelőlegezés vissz.	12 190 322	22 637 000	32 049 000	22 637 000	70,6
Belföldi finanszírozás bevételei	22 657 364	0	9 412 000	9 412 000	100,00	Belföldi finanszírozás kiadásai	12 190 322	22 637 000	32 049 000	22 637 000	70,6
Finanszírozási bevétel összesen	1 309 223 370	1 338 486 751	1 347 898 751	1 347 898 751	100,0	Finanszírozási kiadások összesen	12 190 322	22 637 000	32 049 000	22 637 000	70,6
Bevételi főösszeg	1 863 852 568	1 803 860 105	2 012 223 540	1 958 984 608	97,4	Kiadási főösszeg	625 365 814	1 803 860 105	2 012 223 540	1 258 756 158	62,6
Hiány finanszírozása egyenlege	1 338 486 754	0	0	700 228 450							

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételei és kiadásai rovatonkénti bontásban

FI-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Önkorm. Hivatali eredeti előirányzat	Önkorm. Hivatali módosított előirányzat	Önkorm. Hivatali teljesítés	Tolna Megyei Önkorm. nettósított eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított teljesítés
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 618 422	3 719 422	2 686 364	130 472 532	179 573 851	96 787 368	133 090 954	183 293 273	99 473 732
K1102	Normatív jutalmak	0	0	0	0	8 546 950	8 546 950	0	8 546 950	8 546 950
K1103	Céltuttatás, projektpremium	1 731 602	0	0	28 713 154	35 662 969	26 311 412	30 444 756	35 662 969	26 311 412
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	0	0	3 750 000	8 444 370	6 100 620	3 750 000	8 444 370	6 100 620
K1108	Ruházati költségterítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K1109	Közlekedési költségterítés	0	0	0	1 919 170	4 742 580	3 390 292	1 919 170	4 742 580	3 390 292
K1110	Egyéb költségterítések	0	0	0	327 300	120 000	120 000	327 300	120 000	120 000
K1111	Lakhatási támogatások	0	0	0	20 000	26 700	26 700	20 000	26 700	26 700
K1112	Szociális támogatások	0	0	0	400 000	0	0	400 000	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0	330 000	9 885 797	9 874 322	330 000	9 885 797	9 874 322
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	4 350 024	3 719 422	2 686 364	165 932 156	247 003 217	151 157 664	170 282 180	250 722 639	153 844 028
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	62 791 639	62 449 404	62 421 900	0	0	0	62 791 639	62 449 404	62 421 900
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	7 269 800	4 995 600	2 295 600	21 721 005	8 417 239	4 006 250	28 990 805	13 412 839	6 301 850
K123	Egyéb külső személyi juttatások	6 840 000	13 429 846	13 429 846	760 000	8 945 944	8 945 944	7 600 000	22 375 790	22 375 790
K12	Külső személyi juttatások	76 901 439	80 874 850	78 147 346	22 481 005	17 363 183	12 952 194	99 382 444	98 238 033	91 099 540
K1	Személyi juttatások	81 251 463	84 594 272	80 833 710	188 413 161	264 366 400	164 109 858	269 664 624	348 960 672	244 943 568
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 650 309	8 510 985	8 003 000	27 287 545	37 763 271	22 188 551	35 937 854	46 274 256	30 191 551
	ebből: szociális hozzájárulási adó			7 385 152			21 044 999		0	28 430 151
	ebből: munkáltatói terhelő SZJA			617 848			1 135 859		0	1 753 737
K311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	0	0	169 486	83 686	83 686	269 486	83 686	83 686
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 809 814	4 532 615	4 532 615	4 435 600	6 033 032	5 018 845	9 245 414	10 565 647	9 551 460
K313	Árubeszerzés			0	0	0	0	0	0	0
K31	Készletbeszerzés	4 909 814	4 532 615	4 532 615	4 605 086	6 116 718	5 102 531	9 514 900	10 649 333	9 635 146
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	142 808	32 807	32 807	1 900 000	1 848 145	1 848 145	2 042 808	1 880 952	1 880 952
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	175 000	55 917	55 917	1 518 188	1 371 784	1 371 784	1 693 188	1 427 701	1 427 701
K32	Kommunikációs szolgáltatások	317 808	88 724	88 724	3 418 188	3 219 929	3 219 929	3 735 996	3 308 653	3 308 653
K331	Közüzemi díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K332	Vásárolt elemezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K333	Bérelti és lízing díjak	2 413 887	1 768 527	1 231 050	190 000	30 000	30 000	2 603 887	1 798 527	1 261 050
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	4 683 959	4 683 959	1 150 000	1 163 084	1 163 084	2 650 000	5 847 043	5 847 043
K335	Közvetített szolgáltatások							0	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	6 317 716	7 042 716	1 975 000	50 000	13 200	13 200	6 367 716	7 055 916	1 988 200
K337	Egyéb szolgáltatások	416 583 291	427 785 981	265 782 215	4 979 188	19 883 368	15 225 819	421 562 479	447 669 349	281 008 034
K33	Szolgáltatási kiadások	426 814 894	441 281 183	273 672 224	6 369 188	21 089 652	16 432 103	433 184 082	462 370 835	290 104 327
K341	Kiküldetések kiadásai	400 000	784 560	784 560	421 430	123 953	64 491	821 430	908 513	849 051
K342	Reklám- és propagandakiadások	14 973 329	13 459 385	5 226 900	249 758	4 466	3 500	15 223 087	13 463 851	5 230 400
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	15 373 329	14 243 945	6 011 460	671 188	128 419	67 991	16 044 517	14 372 364	6 079 451
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	119 119 412	120 714 173	70 760 831	3 205 579	7 314 524	5 792 324	122 324 991	128 028 697	76 553 155
K352	Fizetendő áfa							0	0	0
K353	Kamatkiadások							0	0	0
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	0	0	1 000	0	0	5 000	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások	8 886 800	9 180 879	3 796 679	484 000	381 333	381 333	9 370 800	9 562 212	4 178 212
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	128 010 212	129 895 052	74 557 710	3 690 579	7 695 857	6 173 657	131 700 791	137 590 909	80 731 367
K3	Dologi kiadások	575 426 057	590 041 519	358 862 733	18 754 229	38 250 575	30 996 211	594 180 286	628 292 094	389 858 944
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 kapcsolatos ellátások	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. szárm.kiad.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson 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	0	1 768 061	1 768 061	0	0	0	0	1 768 061	1 768 061
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	4 900 000	4 800 000	4 300 000	0	0	0	4 900 000	4 800 000	4 300 000
K513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti)	800 000	5 529 311	0	0	0	0	800 000	5 529 311	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	5 700 000	12 097 372	6 068 061	0	0	0	5 700 000	12 097 372	6 068 061
Kmük	Működési kiadások összesen:	671 027 829	695 244 148	453 767 504	234 454 935	340 380 246	217 294 620	905 482 764	1 035 624 394	671 062 124

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Önkorm. Hivatal eredeti előirányzat	Önkorm. Hivatal módosított előirányzat	Önkorm. Hivatal teljesítés	Tolna Megyei Önkorm. nettósított eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított teljesítés
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	80 964 898	86 312 373	17 100 000	365 000	224 700	224 700	81 329 898	86 537 073	17 324 700
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	554 209 288	595 019 615	403 107 203				554 209 288	595 019 615	403 107 203
K63	Informatikai eszközök beszerzése	685 000	476 378	476 378	1 861 142	3 015 457	3 002 730	2 546 142	3 491 835	3 479 108
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	41 256 984	37 899 617	10 166 992	400 000	964 935	963 371	41 656 984	38 864 552	11 130 363
K65	Részesedések beszerzése							0	0	0
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások							0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	180 904 358	192 377 095	114 878 215	709 058	1 135 376	1 131 517	181 613 416	193 512 471	116 009 732
K6	Beruházások	858 020 528	912 085 078	545 728 788	3 335 200	5 340 468	5 322 318	861 355 728	917 425 546	551 051 106
K71	Ingatlanok felújítása	8 692 655	8 692 655	0	0	0	0	8 692 655	8 692 655	0
K72	Informatikai eszközök felújítása			0	0	0	0	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása			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
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	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
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)	525 913	0	0	2 819 028	16 084 928	14 005 928	3 344 941	16 084 928	14 005 928
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll. kifiz. áht-n kívülre	0	0	0		0	0	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0				0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0		0	0	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	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
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	525 913	0	0	2 819 028	16 084 928	14 005 928	3 344 941	16 084 928	14 005 928
Kf6h	Felhalmozási kiadások összesen:	869 586 113	923 124 750	545 728 788	6 154 228	21 425 396	19 328 246	875 740 341	944 550 146	565 057 034
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 540 613 942	1 618 368 898	999 496 292	240 609 163	361 805 642	236 622 866	1 781 223 105	1 980 174 540	1 236 119 158
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0		0	0	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztse pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0		0	0	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü. váll.	0	0	0		0	0	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0		0		0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0		0	0	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0		0	0	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0		0	0	0	0	0
K9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0		0	0	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0		0	0	0	0	0
K9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0		0	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0		0	0	0	0	0
K913	Államháztartáson bel									

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételei és kiadásai rovatonkénti bontásban

Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Önkorm. Hivatal eredeti előirányzat	Önkorm. Hivatal módosított előirányzat	Önkorm. Hivatal teljesítés	Tolna Megyei Önkorm. nettósított eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított teljesítés
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	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
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0		0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	109 588 780	152 439 200	102 158 719	276 871	1 408 289	1 215 157	109 865 651	153 847 489	103 373 876
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	109 588 780	152 439 200	102 158 719	276 871	1 408 289	1 215 157	109 865 651	153 847 489	103 373 876

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Toina Megyei Önkorm. eredeti előirányzat	Toina Megyei Önkorm. módosított előirányzat	Toina Megyei Önkorm. teljesítés	Önkorm. Hivatal eredeti előirányzat	Önkorm. Hivatal módosított előirányzat	Önkorm. Hivatal teljesítés	Toina Megyei Önkorm. nettósított eredeti előirányzat	Toina Megyei Önkorm. nettósított módosított előirányzat	Toina Megyei Önkorm. nettósított teljesítés
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	240 000	3 200 000	3 080 000	7 100 000	8 595 533	8 595 533	7 340 000	11 795 533	11 675 533
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 eszközököl származó bevételek	0	0	0				0	0	0
B4082	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	1 000	2 196	2 196	1 000	2 196	2 196
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	0	1 000	2 196	2 196	1 000	2 196	2 196
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 kárterítés	0	1 745 985	1 745 985	0	0	0	0	1 745 985	1 745 985
B411	Egyéb működési bevételek	150 000	320 968	320 968	9	9	9	150 000	320 977	320 977
B4	Működési bevételek	390 000	5 266 953	5 146 953	7 101 000	8 597 738	8 597 738	7 491 000	13 864 691	13 744 691
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	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 kormányktól 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 kormányktól más nemztek.sz.-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	0	0	50 000	50 000	6 499	50 000	50 000	6 499
B75										

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételei és kiadásai rovatonkénti bontásban

FI-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkorm. eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. teljesítés	Önkorm. Hivatal eredeti előirányzat	Önkorm. Hivatal módosított előirányzat	Önkorm. Hivatal teljesítés	Tolna Megyei Önkorm. nettósított eredeti előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított módosított előirányzat	Tolna Megyei Önkorm. nettósított teljesítés
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	1 250 996 458	1 260 408 458	1 260 408 458	212 986 954	211 023 293	211 023 293	1 338 486 751	1 347 898 751	1 347 898 751
	BEVÉTELEK összesen	1 688 747 603	1 773 950 898	1 722 761 186	240 609 163	361 805 642	359 756 422	1 803 860 105	2 012 223 540	1 958 984 608
	Egyenleg működési költségvetés	342 865 464	334 140 908	93 573 495	207 159 597	191 056 186	69 783 147	550 025 061	525 197 094	163 356 642
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	759 997 333	770 685 550	443 570 069	5 827 357	19 967 107	18 106 590	765 824 690	790 652 657	461 676 659
	Egyenleg költségvetési kiadások - bevételek	1 102 862 797	1 104 826 458	537 143 564	212 986 954	211 023 293	87 889 737	1 315 849 751	1 315 849 751	625 033 301
	Egyenleg finanszírozási kiadások - bevételek	-1 102 862 797	-1 104 826 458	-1 114 238 458	-212 986 954	-211 023 293	-211 023 293	-1 315 849 751	-1 315 849 751	-1 325 261 751
	Egyenleg költségvetés összesen	0	0	-577 094 894	0	0	-123 133 556	0	0	-700 228 450

**A Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal
2022. 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)	1 268 165 465	1 180 670 699	87 494 766
02	1. sor: 32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	117 724	82 921	34 803
03	2. sor: 33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+(331-3318) + (332-3328)]	1 268 047 741	1 180 587 778	87 459 963
04	B. Korrekciós tételek összesen: (2+1+3+4-5-6-....-29. sorok)	-563 682 331	-604 328 540	40 646 209
05	1. sor: Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-1 382 289 158	-1 145 666 292	-236 622 866
06	2. sor: Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	2 082 517 608	1 722 761 186	359 756 422
07	3. sor: Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-1 338 486 751	-1 250 996 458	-87 490 293
14	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydőszaki forgalma [+/-36413]	-15 071 479	-15 071 479	0
16	Adott előlegek számla tárgydőszaki forgalma összesen [+/-3651]	-50 820 296	-50 820 296	0
39	Kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [+/-3671]	-5 000 000		-5 000 000
46	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydőszaki forgalma [+/-3678]	-3 674 220	-3 674 220	0
50	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése tárgydőszaki egyenlege [+/-8552]	0		
51	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgydőszaki egyenlege [+/- 9352]	-9 975	-7 029	-2946
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	704 483 134	576 342 159	128 140 975
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	0		

7. melléklet a 4/2023. (V.30.) önkormányzati rendelethez

**KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ
KÖTELEZETTSÉGEIRŐL**

	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2022. évről áthúzódó kötelez.	2023. évet terhelő összeg	2024. évet terhelő összeg	2025. évet terhelő összeg
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT				
1.	Közygyűlési tagok tiszteletdíja (+bizottsági)		24 840 000	24 840 000	24 840 000
2.	Választott tisztségviselők személyi juttatásai		32 994 000	32 994 000	32 994 000
3.	Választott tisztségviselők költségterítése	27 504	4 949 100	4 949 100	4 949 100
4.	Választott tisztségviselők cafetéria juttatásai		546 874	546 874	546 874
5.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja		2 880 000	2 880 000	2 880 000
6.	Közygyűlési tagok szoccho		3 229 200	3 229 200	3 229 200
7.	Választott tisztségviselők szem, jutt szoc.hj		4 289 220	4 289 220	4 289 220
8.	Választott tisztségviselők ktsg-térítés szoc.hj		643 383	643 383	643 383
9.	Választott tisztségviselők cafetéria szoc.hj+szja		153 125	153 125	153 125
10.	Külső bizottsági tagok szoc.hj		374 400	374 400	374 400
11.	Dr. Printz és Társa Kft.		381 000	381 000	381 000
12.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.		58 350	58 350	58 350
13.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		5 311 712	5 311 712	5 311 712
14.	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetési díj		9 600 000	9 600 000	9 600 000
15.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.		468 249	468 249	468 249
16.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége		808 450	808 450	808 450
17.	Generali Biztosító Zrt. KGFB. 3 autó		200 080	200 080	200 080
18.	Generali Biztosító Zrt. CASCO 4 autó		570 807	570 807	570 807
19.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000	64 000	64 000
20.	Allianz Biztosító kötelező felelősség RIS-240		73 920	73 920	73 920
21.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács tagdíj		428 550	428 550	428 550
22.	DO-ZOKft. Sió 4 közbesz.		4 445 000		
23.	DO-ZO Kft. Tolna 109 közbesz.		170 180		
24.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 285 825		
25.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 571 625		
26.	BAU-TEAM KFT SIÓ 4 kerékpárút		19 677 191		
27.	Ragó Roland Sió4 műszaki ell.		4 950 000		
28.	Sió 3 mobil úszóstég beszerzés HESS-TDL Kft.		30 833 568		
29.	Sió 1 mobil úszóstég beszerzés HESS-TDL Kft.		2 569 465		
30.	MÁK számlavez. kapcs. díjak, illetékek, jut		1 140 000		
54.	ÖSSZESEN:		159 507 274	92 864 420	92 864 420
	Tárgyévet követő éveket terhelő előzetes kötváll:		345 236 114		
	Végleges kötelezettségvállalások				
31.	Generali Biztosító kötelező bizt. 2023. évi		118 832		
32.	MOLLER Kft. Gépjármű mosás		5 950		
33.	Generali Bizt. CASCO 2023. év		475 461		
34.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		24 879		
35.	Gépkocsi szervíz Ipsum-Tech Kft		92 336		
36.	Emtonik Műsz.Ker. - MI Smart		60 000		
37.	DOZO Kft közbeszerzés Tolna109 pályázat		1 341 120		
	Tárgyévben esedékes kötelezettség	9 412 000			
	Tárgyévet követő dologi kötváll (beérk.szla)		2 118 578		
62.	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése		9 412 000		
	Költségvetési évet követő esedékesség		11 530 578		
	TMÖ kötelezettségei összesen:	9 412 000	171 037 852	92 864 420	92 864 420
	Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				
39.	Közfoglálati tisztségviselők illetménye - kötelező		89 659 967	107 965 594	107 965 594
40.	Közfoglálati tisztségvis. és munkav. szoc.hj		12 217 396	14 711 788	14 711 788
41.	Paktum 511 projekt bére		12 853 200		
42.	Paktum 511 projekt szoc.hj.		1 670 916		
43.	Egyéb projektek bére		5 452 427		
44.	Egyéb projektek szoc.hj		708 816		
45.	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja		80 000	80 000	80 000

46.	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése		304 800	304 800	304 800
47.	Kádár Andrásné belső ellenőrzés 2021 év		300 000	300 000	300 000
48.	F&F: Takarítás		3 048 000	3 048 000	3 048 000
49.	Invitech Zrt.: ADSL internet		142 871	142 871	142 871
50.	Invitech Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet		423 794	423 794	423 794
51.	Magyar Posta fiókbérlet szolg.		44 196	44 196	44 196
52.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet		660 400	660 400	660 400
53.	Magyar Telekom: mobil szolg.		1 079 500	1 079 500	1 079 500
54.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás		8 400 090	8 400 090	8 400 090
55.	MOL Nyrt. - E-matrica		106 058	106 058	106 058
56.	Tarr Kft: internet		178 308	178 308	178 308
57.	Tarr Kft: Kábel TV, FIX IP cím		198 120	198 120	198 120
58.	Molnár Árpád megbízási díj		3 000 000	3 000 000	3 000 000
59.	Molnár Árpád szoc.hj		390 000	390 000	390 000
60.	Pintér Emőke megbízási díja		200 000		
61.	Pintér Emőke szoc.hj		26 000		
62.	Allianz Hungária Zrt. CASCO, kötelező biztosítás PDV-590		313 505	313 505	313 505
63.	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás		197 640	197 640	197 640
64.	MÁK számlavez. kapcs. díjak, illetékek, jut		528 000	528 000	528 000
	ÖSSZESEN:		142 184 004	142 072 664	142 072 664
	Tárgyévet követő éveket terhelő előzetes kötváll:		426 329 332		
	Végleges kötelezettségvállalások				
91.	Magyar Telekom: mobil szolg. 12. hó		43 867		
92.	Magyar Telekom – mobilinternet – 12. hó		80 325		
93.	Magyar Telekom – m.park, app – 12. hó		9 402		
94.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás 12. hó/2		145 777		
95.	F&F: Takarítás - 12. hó		228 600		
	Tárgyévet követő dologi kötváll (beérk.szla)		507 971		
	Tárgyévben esedékes kötelezettség	0			
	TMÖH kötelezettségei összesen:	0	142 691 975	142 072 664	142 072 664
	Kötelezettségek összesen összevont:	9 412 000	313 729 827	234 937 084	234 937 084

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor-szám	Elő-irány-zat/ Telje-sítés	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként			Költség-vetési bevételek össze-sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.	
			Helyi önk. műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo-nások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülr.	Közhatal-mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belüől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.				Felhalm. költségvetési bevétel összesen
																Műk.cél	Felh.cél	
1.	Eredeti	Kötelező feladat összesen	235 300 000	0	0	0	20 194 338	0	7 491 000	0	262 985 338	2 278 781	0	50 000	2 328 781	265 314 119	54 983 574	264 262 351
	Mód.ei.		235 300 000	0	0	0	125 407 510	0	13 864 691	0	374 572 201	3 410 199	0	50 000	3 460 199	378 032 400	64 395 574	264 262 351
	Teljesítés		235 300 000	0	0	0	122 994 946	0	13 744 691	0	372 039 637	1 215 157	0	6 499	1 221 656	373 261 293	54 983 574	264 262 351
2.	Eredeti	Önként vállalt feladat összesen	0	0	0	0	92 472 365	0	0	0	92 472 365	107 586 870	0	0	107 586 870	200 059 235	245 689 878	773 550 948
	Mód.ei.		0	0	0	0	119 336 287	0	0	0	119 336 287	150 437 290	0	0	150 437 290	269 773 577	245 689 878	773 550 948
	Teljesítés		0	0	0	0	119 147 056	0	0	0	119 147 056	102 158 719	0	0	102 158 719	221 305 775	245 689 878	773 550 948
3.	Eredeti	Államigazgatási feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Mód.ei.		0	0	0	0	16 518 812	0	0	0	16 518 812	0	0	0	0	16 518 812	0	0
	Teljesítés		0	0	0	0	16 518 789	0	0	0	16 518 789	0	0	0	0	16 518 789	0	0
	Eredeti	Feladatok összesen:	235 300 000	0	0	0	112 666 703	0	7 491 000	0	355 457 703	109 865 651	0	50 000	109 915 651	465 373 354	300 673 452	#####
	Mód.ei.		235 300 000	0	0	0	261 262 609	0	13 864 691	0	510 427 300	153 847 489	0	50 000	153 897 489	664 324 789	310 085 452	#####
	Teljesítés		235 300 000	0	0	0	258 660 791	0	13 744 691	0	507 705 482	103 373 876	0	6 499	103 380 375	611 085 857	300 673 452	1 037 813 299

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.			
1.				Kötelező feladatok															
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	0	0	0	0	0	0	390 000	0	390 000	0	0	0	390 000	18 640 617	
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-	0	0	0				2 546 953		2 546 953			0	2 546 953	18 640 617	
		Teljesítés		tási tevékenysége		0	0				2 426 953		2 426 953			0	2 426 953	18 640 617	
	1.2	Eredeti	013350	Önk. vagyonnal való gazd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.											0			0			
		Teljesítés											0			0			
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok									0			0			
		Teljesítés		Kft feladatellátása									0			0			
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.		(Megyei önk.2020.évi rendk.									0			0			
		Teljesítés		tám felh.)									0			0			
	1.5	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfog-	0		0	0		0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.		lalkoztatás									0			0			
		Teljesítés											0			0			
	1.6	Eredeti	018010	Helyi önk. első kv-i kv-sel	235 300 000	0	0	0	0	0	0	0	235 300 000	0	0	0	235 300 000		
		Mód.ei.			235 300 000								235 300 000			0	235 300 000		
		Teljesítés			235 300 000								235 300 000			0	235 300 000		
	1.7	Eredeti	086010	BGA2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		
		Mód.ei.											600 000			0	600 000		
		Teljesítés											0			0			
	1.8	Eredeti	041140	TOLNA 109									0	2 001 910			2 001 910	185 278 015	
		Mód.ei.											0	2 001 910			2 001 910	185 278 015	
		Teljesítés											0	0		0	185 278 015		
	1.9	Eredeti	041140	Területrendezési feladatok									0			0	0		
		Mód.ei.											0			0			
		Teljesítés											0			0			
	1.10	Eredeti	018010	Államháztartáson belüli megelőlegezés		0					0	0	0	0	0	0	0	22 637 000	
		Mód.ei.		visszafizetése								0				0	32 049 000		
		Teljesítés										0				0	22 637 000		
	1.11	Eredeti	041140	Diák munka		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0		
		Mód.ei.						600 000				600 000				0	600 000		
		Teljesítés						600 000				600 000				0	600 000		
	1.12	Eredeti	016040	BGA 2021									0			0	0	2 000 000	
		Mód.ei.											0			0	2 000 000		
		Teljesítés											0			0	2 000 000		
	1.12	Eredeti	095020	Falugondnok képzés							0		0			0	3 200 000		
		Mód.ei.									2 720 000		2 720 000			0	2 720 000	3 200 000	
		Teljesítés									2 720 000		2 720 000			0	2 720 000	3 200 000	
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	235 300 000	0	0	0	0	0	390 000	0	235 690 000	2 001 910	0	0	2 001 910	237 691 910	
		Mód.ei.			235 300 000	0	0	0	1 200 000	0	5 266 953	0	241 766 953	2 001 910	0	0	2 001 910	243 768 863	
		Teljesítés			235 300 000	0	0	0	600 000	0	5 146 953	0	241 046 953	0	0	0	241 046 953	46 477 617	

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám	Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
				Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevétel	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevétel összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhal- mozási bevétel	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.	Felhal- mozási költségvetési bevétel összesen		
2.			Önként vállalt feladatok															
	2.1	Eredeti	042120 HUNGARIKUM 2022.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.						2 100 000				2 100 000				0	2 100 000	
		Teljesítés						2 100 000				2 100 000				0	2 100 000	
	2.2	Eredeti	082092 Kulturális események támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	822 565
		Mód.ei.	KISTELEPÜLÉSEK									0				0	0	822 565
		Teljesítés										0				0	0	822 565
	2.3	Eredeti	076090 KEF-ek TÁMOGATÁSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
	2.4	Eredeti	084031 Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
	2.5	Eredeti	084032 Civil szervezetek program támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
	2.6	Eredeti	018010 Központi kv.-i befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.										0				0	0	
		Teljesítés										0				0	0	
	2.7	Eredeti	047320 Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 703 850	0	0	4 703 850	4 703 850	235 964 439
		Mód.ei.										0	4 703 850			4 703 850	4 703 850	235 964 439
		Teljesítés	SIÓ 4 HÍD									0	0			0	0	235 964 439
	2.8	Eredeti	041140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 114 996
		Mód.ei.	TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.									0				0	0	2 114 996
		Teljesítés	paktum EU pályázat									0				0	0	2 114 996
	2.9	Eredeti	047320 Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 029 671
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019									0	37 579 745			37 579 745	37 579 745	82 029 671
		Teljesítés	A Sió vízi turisztikai fejll. I. ütem									0	0			0	0	82 029 671
	2.10	Eredeti	047320 Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 837 404	0	0	98 837 404	98 837 404	271 301 141
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016									0	104 108 079			104 108 079	104 108 079	271 301 141
		Teljesítés	Sió-mente kerékpár turisztikai f.									0	102 158 719			102 158 719	102 158 719	271 301 141
	2.11	Eredeti	047320 Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 045 616	0	0	4 045 616	4 045 616	92 855 697
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001									0	4 045 616			4 045 616	4 045 616	92 855 697
		Teljesítés	SIÓ III.ütem									0	0			0	0	92 855 697
	2.12	Eredeti	082092 TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	744 717
		Mód.ei.	Helyi identitás és kohézió erősí					459 673				459 673				0	459 673	744 717
		Teljesítés	tése Tolna megye 8 tel.					459 673				459 673				0	459 673	744 717
	2.13	Eredeti	108070 Tolna megyei felzárkózás-pol.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	525 913
		Mód.ei.	együtműködések					5				5				0	5	525 913
		Teljesítés	EFOP-1.6.3-17-2017-00012					5				5				0	5	525 913
	2.14	Eredeti	082092 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0	0	0	0	17 861 458	0	0	0	17 861 458	0	0	0	0	17 861 458	44 291 341
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés					17 861 458				17 861 458				0	17 861 458	44 291 341
		Teljesítés	Bonyhád járás					17 861 458				17 861 458				0	17 861 458	44 291 341
	2.15	Eredeti	082092 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0	0	0	0	17 861 458	0	0	0	17 861 458	0	0	0	0	17 861 458	44 291 341
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés					17 861 458				17 861 458				0	17 861 458	44 291 341
		Teljesítés	Dombóvár járás					17 861 458				17 861 458				0	17 861 458	44 291 341
	2.16	Eredeti	082092 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	0	0	0	0	21 004 942	0	0	0	21 004 942	0	0	0	0	21 004 942	56 427 123
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés					21 004 942				21 004 942				0	21 004 942	56 427 123
		Teljesítés	Szekszárd és Tolna járás					21 004 942				21 004 942				0	21 004 942	56 427 123
	2.17	Eredeti	082092 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	0	0	0	0	17 883 049	0	0	0	17 883 049	0	0	0	0	17 883 049	44 291 341
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés					17 883 049				17 883 049				0	17 883 049	44 291 341
		Teljesítés	Paks járás					17 883 048				17 883 048				0	17 883 048	44 291 341
	2.18	Eredeti	082092 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	0	0	0	0	17 861 458	0	0	0	17 861 458	0	0	0	0	17 861 458	44 291 341
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés					17 861 458				17 861 458				0	17 861 458	44 291 341
		Teljesítés	Tamási járás					17 861 458				17 861 458				0	17 861 458	44 291 341

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.	
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht-n belül.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevétel összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.		Felhalm. költségvetési bevétel összesen	Mük.cél	Felh.cél
	2.19	Eredeti	047320	TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ								0			0	0	4 389 200	87 400 000		
		Mód.ei.		KERÉKPÁRÚT								0	0		0	0	4 389 200	87 400 000		
		Teljesítés										0			0	0	4 389 200	87 400 000		
				TOP-5.3.2-17-TL1-2021-00006				0				0				0				
				Tolna megyei értékek a Duna mentén				5 381 244				5 381 244				5 381 244				
								5 381 244				5 381 244				5 381 244				
			042120	HUNGARIKUM 2021.								0				0	3 500 000			
												0				0	3 500 000			
												0				0	3 500 000			
				TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001				0								0				
				Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében				18 923 000				18 923 000				18 923 000				
								18 733 770				18 733 770				18 733 770				
	2.20	Eredeti	042120	HUNGARIKUM 2020.	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0		4 000 000		
		Mód.ei.				0						0			0	0		4 000 000		
		Teljesítés										0			0	0		4 000 000		
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	92 472 365	0	0	0	92 472 365	107 586 870	0	0	107 586 870	200 059 235	245 689 878	773 550 948
		Mód.ei.			0	0	0	0	119 336 287	0	0	0	119 336 287	150 437 290	0	0	150 437 290	269 773 577	245 689 878	773 550 948
		Teljesítés			0	0	0	0	119 147 056	0	0	0	119 147 056	102 158 719	0	0	102 158 719	221 305 775	245 689 878	773 550 948
3.				Államigazgatási feladat																
	3.1	Eredeti										0				0				
		Mód.ei.										0				0				
		Teljesítés										0				0				
	3.2	Eredeti										0				0				
		Mód.ei.										0				0				
		Teljesítés										0				0				
		Eredeti		Államigazgatási 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		
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Eredeti		Tolna Megyei Önkorm. összesen	235 300 000	0	0	0	92 472 365	0	390 000	0	328 162 365	109 588 780	0	0	109 588 780	437 751 145	292 167 495	958 828 963
		Mód.ei.			235 300 000	0	0	0	120 536 287	0	5 266 953	0	361 103 240	152 439 200	0	0	152 439 200	513 542 440	301 579 495	958 828 963
		Teljesítés			235 300 000	0	0	0	119 747 056	0	5 146 953	0	360 194 009	102 158 719	0	0	102 158 719	462 352 728	292 167 495	958 828 963

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként										Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht-n belülr.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belülr.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevétel	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhal- moz. bevételek	Felhal- moz. célú átvett pénzeszk.	Felhal- moz. költségvetési bevétel összesen				
																		Mük.cél	Felh.cél		
1.				Kötelező feladatok																	
	1.1	Eredeti	11130	Önkormányzatok és önk. hiv.	0	0	0	0	0	0	7 101 000	0	7 101 000			50 000	50 000	7 151 000	163 814		
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási					545 496		8 597 738		9 143 234			50 000	50 000	9 193 234	163 814		
		Teljesítés		tevékenysége					545 496		8 597 738		9 143 234			6 499	6 499	9 149 733	163 814		
	1.2	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	506 005	0	0	0	506 005			0	506 005	3 407 598		
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum					506 005		0		506 005			0	506 005	3 407 598			
		Teljesítés		EU projekt					0				0			0	0	3 407 598			
	1.3	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		6 924		
		Mód.ei.		Decs									0			0	0		6 924		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027									0			0	0		6 924		
	1.4	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		0		
		Mód.ei.		Nagydorog									0			0	0		0		
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010									0			0	0		0		
	1.5	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		1 614 929		
		Mód.ei.		Nagykónyi 2.1.3									0			0	0		1 614 929		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013									0			0	0		1 614 929		
	1.6	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	65 967		
		Mód.ei.		Kisvejke									0			0	0		65 967		
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005									0			0	0		65 967		
	1.7	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		1 388 582		
		Mód.ei.		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem									0			0	0		1 388 582		
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019									0			0	0		1 388 582		
	1.8	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		1 118 224		
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.I.									0			0	0		1 118 224		
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016									0			0	0		1 118 224		
	1.9	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0				
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001									0			0	0				
		Teljesítés		SIÓ III.									0			0	0				
	1.10	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 181			61 181	61 181	160 789		
		Mód.ei.		Iregszemcse									0	61 181			61 181	61 181	160 789		
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00014									0	61 181			61 181	61 181	160 789		
	1.11	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		1 280 400		
		Mód.ei.		Fadd									0			0	0		1 280 400		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026									0			0	0		1 280 400		
	1.12	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 800			98 800	98 800	363 488		
		Mód.ei.		Gerjen									0	98 800			98 800	98 800	363 488		
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005									0	98 245			98 245	98 245	363 488		
	1.13	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0				
		Mód.ei.		Kakasd									0			0	0				
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006									0			0	0				
	1.14	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0		1 185 458		
		Mód.ei.		Gyöng									0			0	0		1 185 458		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059									0			0	0		1 185 458		
	1.15	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0				
		Mód.ei.		Högyész 2.1.3									0	47 600			47 600	47 600			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00058									0	47 600			47 600	47 600			
	1.16	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0		0	0	0	0	0	0	0			0	0				
		Mód.el.		Bonyhád									0			0	0				
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047									0			0	0				

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht-n belülr.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belülr.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhal- m. bevételek	Felhal- m. célú átvett pénzeszk.			
	1.17	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Kakasd 2.1.3-19								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00006								0				0	0		
	1.18	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Áttala								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006								0				0	0		
	1.19	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		2 738 085
		Mód.ei.		Nak 1.1,1								0				0	0		2 738 085
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008								0				0	0		2 738 085
	1.20	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		48 039
		Mód.ei.		Kakasd								0				0	0		48 039
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005								0				0	0		48 039
	1.21	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Decs								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012								0				0	0		
	1.22	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Nagydorog								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00012								0				0	0		
	1.23	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Magyarkeszi								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015								0				0	0		
	1.24	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		1 600 464
		Mód.ei.		Ócsény 2.1.3								0				0	0		1 600 464
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002								0				0	0		1 600 464
	1.25	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		1 642 786
		Mód.ei.		Szakály 1.1.1								0				0	0		1 642 786
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009								0				0	0		1 642 786
	1.26	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030								0				0	0		
	1.27	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0		1 658 328
		Mód.ei.		Szakcs 2.1.3								0	30 813			30 813	30 813		1 658 328
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00003								0	30 813			30 813	30 813		1 658 328
	1.28	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		1 507 956
		Mód.ei.		Szálka 1.2.1								0				0	0		1 507 956
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00026								0				0	0		1 507 956
	1.29	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Závod								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00023								0				0	0		
	1.30	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		3 986 124
		Mód.ei.		Nagykönyi								0				0	0		3 986 124
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024								0				0	0		3 986 124
	1.31	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009								0				0	0		
	1.32	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0		4 674 912
		Mód.ei.		Tevel 2.1.3								0	94 500			94 500	94 500		4 674 912
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008								0	0			0	0		4 674 912
	1.33	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		8 955 897
		Mód.ei.		SIO4								0				0	0		8 955 897
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002								0				0	0		8 955 897

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként						Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	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	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.	Felhal- mozási költségvetési bevétel összesen				
	1.34	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 311		
		Mód.ei.		Tengelic								0				0	0	47 311			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005								0				0	0	47 311			
	1.35	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 088 306			
		Mód.ei.		Fadd								0	33 034			33 034	33 034	2 088 306			
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00007								0	33 034			33 034	33 034	2 088 306			
	1.36	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.								0	74 472			74 472	74 472				
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002								0	74 472			74 472	74 472				
	1.37	Eredeti	13330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0	0	0	0	3 409 102	0	0	0	3 409 102			0	3 409 102	941 466			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés					3 409 102			0	3 409 102			0	3 409 102	941 466			
		Teljesítés		Bonyhád járás					3 375 011			0	3 375 011			0	3 375 011	941 466			
	1.38	Eredeti	13330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0	0	0	0	3 409 102	0	0	0	3 409 102			0	3 409 102	815 916			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés					3 409 102			0	3 409 102			0	3 409 102	815 916			
		Teljesítés		Dombóvár járás					3 375 011			0	3 375 011			0	3 375 011	815 916			
	1.39	Eredeti	13330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	0	0	0	0	6 051 925	0	0	0	6 051 925			0	6 051 925	658 099			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés					6 051 925			0	6 051 925			0	6 051 925	658 099			
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás					5 916 407			0	5 916 407			0	5 916 407	658 099			
	1.40	Eredeti	13330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	0	0	0	0	3 409 102	0	0	0	3 409 102			0	3 409 102	1 171 348			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés					3 409 102			0	3 409 102			0	3 409 102	1 171 348			
		Teljesítés		Paks járás					3 375 011			0	3 375 011			0	3 375 011	1 171 348			
	1.41	Eredeti	13330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	0	0	0	0	3 409 102	0	0	0	3 409 102			0	3 409 102	1 347 716			
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés					3 409 102			0	3 409 102			0	3 409 102	1 347 716			
		Teljesítés		Tamási járás					3 375 011			0	3 375 011			0	3 375 011	1 347 716			
	1.42	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0				0					
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3								0				0					
		Teljesítés										0				0					
	1.43	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	6 815 076			
		Mód.ei.		Újireg 2.1.3								0				0	0	6 815 076			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00010								0				0	0	6 815 076			
	1.44	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	3 118 467			
		Mód.ei.		Varsád 2.1.3								0	72 333			72 333	72 333	3 118 467			
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012								0	0			0	0	3 118 467			
	1.45	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0				
		Mód.ei.		TOP-1.1.3-15-2016-00004								0				0	0				
		Teljesítés		Bátaszék								0				0	0				
	1.46	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0				
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00017								0				0	0				
		Teljesítés		Belecska								0				0	0				
	1.47	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0				
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024								0				0	0				
		Teljesítés		Értény								0				0	0				
	1.48	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0	15 000			15 000	15 000	907 500			
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00036								0	15 000			15 000	15 000	907 500			
		Teljesítés		Felsőnyék								0	3 992			3 992	3 992	907 500			
	1.49	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	567 137			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00027								0				0	0	567 137			
		Teljesítés		Fadd								0				0	0	567 137			
	1.50	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0	101 890			101 890	101 890	856 411			
		Mód.ei.		TOP-1.5.1-20-2021-00029								0	101 890			101 890	101 890	856 411			
		Teljesítés		Tolna 109								0	87 154			87 154	87 154	856 411			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele feladatonként

Ft-ban

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként					Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként					Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.			
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht-n belülr.	Egyéb működési célú tám. Áht-n belülr.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevétel	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől				Felhalm. bevétel	Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen
	1.51	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0			0					
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00033								0			0					
		Teljesítés		Értény								0			0					
	1.52	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0	0		0	0				
		Mód.ei.		Csikóstóttós								0	34 402		34 402	34 402				
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00009								0	34 402		34 402	34 402				
	1.53	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0			0	0	9 908 397			
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00018								0			0	0	9 908 397			
		Teljesítés		Alsónyék								0			0	0	9 908 397			
	1.54	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0			0	0	9 762 640			
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00019								0			0	0	9 762 640			
		Teljesítés		Sárpilis								0			0	0	9 762 640			
	1.55	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0			0	0	8 079 640			
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00021								0			0	0	8 079 640			
		Teljesítés		Sárpilis								0			0	0	8 079 640			
	1.56	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0			0	0	2 805 370			
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00020								0			0	0	2 805 370			
		Teljesítés		Szálla								0			0	0	2 805 370			
	1.57	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0			0	0				
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00013								0			0	0				
		Teljesítés		Decs Idősek Klubja								0			0	0				
	1.58	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat								0	0		0	0	30 729			
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00026								0	744 264		744 264	744 264	30 729			
		Teljesítés		Bátaszék								0	744 264		744 264	744 264	30 729			
	1.59	Eredeti	13330	Projektmenedzsment feladat					0			0				0				
		Mód.ei.		TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001				103 467 676				103 467 676				103 467 676				
		Teljesítés		Foglalkoztatási Partnerség				102 432 999				102 432 999				102 432 999				
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	20 194 338	0	7 101 000	0	27 295 338	276 871	0	50 000	326 871	27 622 209	8 505 957	78 984 336
		Mód.ei.			0	0	0	0	124 207 510	0	8 597 738	0	132 805 248	1 408 289	0	50 000	1 458 289	134 263 537	8 505 957	78 984 336
		Teljesítés			0	0	0	0	122 394 946	0	8 597 738	0	130 992 684	1 215 157	0	6 499	1 221 656	132 214 340	8 505 957	78 984 336
2.				Önként vállalt feladatok																
	2.1	Eredeti										0			0	0				
		Mód.ei.										0			0	0				
		Teljesítés										0			0	0				
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Államigazgatási feladat																
	3.1	Eredeti	16010	Időközi nemzetiiségi választás	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0			
		Mód.ei.						234 570				234 570				0	234 570			
		Teljesítés						234 570				234 570				0	234 570			
		Eredeti	16010	Időközi önk. Választás				0				0					0			
		Mód.ei.						474 725				474 725					474 725			
		Teljesítés						474 725				474 725					474 725			
	3.2	Eredeti	16010	OGY-ONSZ választás 2022				0				0				0	0			
		Mód.ei.						15 809 517				15 809 517				0	15 809 517			
		Teljesítés						15 809 494				15 809 494				0	15 809 494			
		Eredeti		Államigazgatási feladat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			0	0	0	0	16 518 812	0	0	0	16 518 812	0	0	0	16 518 812	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	16 518 789	0	0	0	16 518 789	0	0	0	16 518 789	0	0	0
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	0	0	0	0	20 194 338	0	7 101 000	0	27 295 338	276 871	0	50 000	326 871	27 622 209	8 505 957	78 984 336
		Mód.ei.			0	0	0	0	140 726 322	0	8 597 738	0	149 324 060	1 408 289	0	50 000	1 458 289	150 782 349	8 505 957	78 984 336
		Teljesítés			0	0	0	0	138 913 735	0	8 597 738	0	147 511 473	1 215 157	0	6 499	1 221 656	148 733 129	8 505 957	78 984 336

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban

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: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felülji- tások	Egyéb felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
				Önkormányzat nettósított költségvetése												
1.		Eredeti		Kötelező összesen	262 965 600	34 814 297	243 706 549		3 300 000		544 786 446	11 617 570	0	2 819 028	14 436 598	559 223 044
		Mód.ei.			322 289 641	42 752 475	270 421 261		8 329 311		643 792 688	14 163 709	0	16 084 928	30 248 637	674 041 325
		Teljesítés			221 765 070	27 298 697	72 990 684		2 300 000		324 354 451	14 145 559	0	14 005 928	28 151 487	352 505 938
2.		Eredeti		Önként vállalt összesen	6 699 024	1 123 557	350 473 737	0	2 400 000	0	360 696 318	849 738 158	11 039 672	525 913	861 303 743	1 222 000 061
		Mód.ei.			12 581 701	1 607 157	357 355 975	0	3 768 061	0	375 312 894	903 261 837	11 039 672	0	914 301 509	1 289 614 403
		Teljesítés			9 100 643	1 121 853	316 353 402	0	3 768 061	0	330 343 959	536 905 547	0	0	536 905 547	867 249 506
3.		Eredeti		Államigazgatási összesen	0	0	0				0				0	0
		Mód.ei.			14 089 330	1 914 624	514 858				16 518 812				0	16 518 812
		Teljesítés			14 077 855	1 771 001	514 858				16 363 714				0	16 363 714
		Eredeti		Feladatok összesen:	269 664 624	35 937 854	594 180 286	0	5 700 000	0	905 482 764	861 355 728	11 039 672	3 344 941	875 740 341	1 781 223 105
		Mód.ei.			348 960 672	46 274 256	628 292 094	0	12 097 372	0	1 035 624 394	917 425 546	11 039 672	16 084 928	944 550 146	1 980 174 540
		Teljesítés			244 943 568	30 191 551	389 858 944	0	6 068 061	0	671 062 124	551 051 106	0	14 005 928	565 057 034	1 236 119 158

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban

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 felhalm.c. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	74 201 439	7 503 937	32 472 395		3 300 000		117 477 771	8 282 370		8 282 370	125 760 141	
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-	70 474 470	6 803 013	37 975 720		5 804 311	17	121 057 514	8 823 241		8 823 241	129 880 755	
		Teljesítés		tási tevékenysége	70 446 966	6 803 147	37 975 720		2 300 000		117 525 833	8 823 241		8 823 241	126 349 074	
	1.2	Eredeti	084020	Országos és helyi nemzetiségi							0			0	0	
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási							0			0	0	
		Teljesítés		tevékenysége							0			0	0	
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0			0	0	
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok							0			0	0	
		Teljesítés		Kft feladatellátása							0			0	0	
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0			0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.5	Eredeti	041231	Rövidebb időtartamú közfog-	351 000	22 815					373 815			0	373 815	
		Mód.ei.		lalkoztatás	252 000	22 815					274 815			0	274 815	
		Teljesítés			0	0					0			0	0	
	1.6	Eredeti	041140	Diákmunka kiadásai							0			0	0	
		Mód.ei.			600 000	78 000	21 000				699 000			0	699 000	
		Teljesítés			600 000	78 000	21 000				699 000			0	699 000	
	1.7	Eredeti	086010	BGA 2022							0			0	0	
		Mód.ei.					600 000		2 100 000	2 100 000	2 700 000			0	2 700 000	
		Teljesítés					600 000				600 000			0	600 000	
	1.8	Eredeti	041140	TOLNA 109			187 279 925				187 279 925			0	187 279 925	
		Mód.ei.					187 279 925				187 279 925			0	187 279 925	
		Teljesítés					130 800				130 800			0	130 800	
	1.9	Eredeti	041140	Területrendezési feladatok							0			0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.10	Eredeti	016040	BGA2021	0		2 000 000				2 000 000			0	2 000 000	
		Mód.ei.			686 101		1 313 899				2 000 000			0	2 000 000	
		Teljesítés			686 101		1 311 811				1 997 912			0	1 997 912	
	1.11	Eredeti	095020	Falugondnok képzés			3 200 000				3 200 000			0	3 200 000	
		Mód.ei.					5 495 000		425 000	425 000	5 920 000			0	5 920 000	
		Teljesítés					2 470 000				2 470 000			0	2 470 000	
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	74 552 439	7 526 752	224 952 320	0	3 300 000	0	310 331 511	8 282 370	0	0	8 282 370	318 613 881
		Mód.ei.		Kötelező feladatok összesen	72 012 571	6 903 828	232 685 544	0	8 329 311	2 525 017	319 931 254	8 823 241	0	0	8 823 241	328 754 495
		Teljesítés		Kötelező feladatok összesen	71 733 067	6 881 147	42 509 331	0	2 300 000	0	123 423 545	8 823 241	0	0	8 823 241	132 246 786

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban

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 felhalm.c. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
2.				Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	042120	HUNGARIKUM 2020.	0	0	0	0	0	0	4 000 000	0	0	4 000 000	4 000 000	
		Mód.ei.								0	4 000 000			4 000 000	4 000 000	
		Teljesítés								0	4 000 000			4 000 000	4 000 000	
	2.2	Eredeti	082092	Kulturális események támogatása			822 565			0	822 565	0	0	0	822 565	
		Mód.ei.		KISTELEPÜLÉSEK			0		822 565		822 565				822 565	
		Teljesítés					0		822 565		822 565				822 565	
	2.3	Eredeti	076090	KEF-ek TÁMOGATÁSA						0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	2.4	Eredeti	047320	Sió projektek			300 000				300 000			0	300 000	
		Mód.ei.		bérleti díj		5	280 417		0		280 422			0	280 422	
		Teljesítés					242 940				242 940			0	242 940	
	2.5	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési	0	0	0	0	350 000	0	350 000	0	0	0	350 000	
		Mód.ei.		támogatása					350 000		350 000			0	350 000	
		Teljesítés						350 000		350 000			0	350 000	350 000	
	2.6	Eredeti	084032	Civil szervezetek program	0	0	0	0	2 050 000	0	2 050 000	0	0	0	2 050 000	
		Mód.ei.		támogatása					2 050 000		2 050 000			0	2 050 000	
		Teljesítés						2 050 000		2 050 000			0	2 050 000	2 050 000	
	2.7	Eredeti	042120	HUNGARIKUM0 2021. évi	0	0	3 500 000				3 500 000	0	0	0	3 500 000	
		Mód.ei.					3 500 000				3 500 000			0	3 500 000	
		Teljesítés					3 500 000				3 500 000			0	3 500 000	
	2.8	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	2 267 422	323 685	14 025 610	0	0	0	16 616 717	224 051 572	0	0	224 051 572	240 668 289
		Mód.ei.			2 267 422	323 685	14 025 610				16 616 717	224 051 572			224 051 572	240 668 289
				SIÓ 4 HÍD	1 500 000	210 000	0				1 710 000	0			0	1 710 000
	2.9	Eredeti	041140				2 114 996	0	0	0	2 114 996		0	0	0	2 114 996
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.			2 114 996				2 114 996				0	2 114 996
		Teljesítés		paktum EU pályázat			0				0				0	0
	2.10	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások			6 713 370	0	0	0	6 713 370	64 276 629	11 039 672	0	75 316 301	82 029 671
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019			835 025				835 025	107 734 719	11 039 672		118 774 391	119 609 416
		Teljesítés		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem			0				0	55 792 935	0		55 792 935	55 792 935
	2.11	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások			4 844 191	0	0	0	4 844 191	365 294 354	0	0	365 294 354	370 138 545
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016			1 365 391				1 365 391	374 043 829			374 043 829	375 409 220
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.			113 360				113 360	373 650 360			373 650 360	373 763 720
	2.12	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	2 700 000	486 000	4 239 710	0	0	0	7 425 710	89 475 603	0	0	89 475 603	96 901 313
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	2 700 000	350 988	3 058 608				6 109 596	90 791 717			90 791 717	96 901 313
		Teljesítés		SIÓ III.ütem	0	0	333 375				333 375	88 222 252			88 222 252	88 555 627
	2.13	Eredeti	082092	TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002				0	0	0	0		0	0	0	0
		Mód.ei.		Helyi identitás ás kohézió erősí							0				0	0
		Teljesítés		tése Tolna megye 8 tel.							0				0	0
	2.14	Eredeti	108070	Tolna megyi felzárkózás-pol.				0	0	0	0		0	525 913	525 913	525 913
		Mód.ei.		együtműködések					545 496		545 496			0	0	545 496
		Teljesítés		EFOP-1.6.3-17-2017-00012					545 496		545 496			0	0	545 496
	2.15	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001			59 358 799	0	0	0	59 358 799	2 794 000	0	0	2 794 000	62 152 799
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			59 358 799				59 358 799	2 794 000			2 794 000	62 152 799
		Teljesítés		Bonyhád járás			59 358 799				59 358 799	2 794 000			2 794 000	62 152 799

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban

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 felhalm.c. kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadás összesen	
	2.16	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002			59 358 799	0	0	0	59 358 799	2 794 000	0	0	2 794 000	62 152 799
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			59 358 799				59 358 799	2 794 000			2 794 000	62 152 799
		Teljesítés		Dombóvár járás			59 358 799				59 358 799	2 794 000			2 794 000	62 152 799
	2.17	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003			73 368 065	0	0	0	73 368 065	4 064 000	0	0	4 064 000	77 432 065
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			73 368 065				73 368 065	4 064 000			4 064 000	77 432 065
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás			73 368 065				73 368 065	4 064 000			4 064 000	77 432 065
	2.18	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005			59 380 390	0	0	0	59 380 390	2 794 000	0	0	2 794 000	62 174 390
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			59 380 390				59 380 390	2 794 000			2 794 000	62 174 390
		Teljesítés		Paks járás			59 380 389				59 380 389	2 794 000			2 794 000	62 174 389
	2.19	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004			59 358 799	0	0	0	59 358 799	2 794 000	0	0	2 794 000	62 152 799
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés			59 358 799				59 358 799	2 794 000			2 794 000	62 152 799
		Teljesítés		Tamási járás			59 358 799				59 358 799	2 794 000			2 794 000	62 152 799
	2.20	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	1 731 602	268 398	2 389 200	0	0	0	4 389 200	87 400 000	0	0	87 400 000	91 789 200
		Mód.ei.		TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ	1 769 912	230 088	2 389 200				4 389 200	87 400 000			87 400 000	91 789 200
		Teljesítés		KERÉKPÁRÚT	1 769 912	230 087	1 300 000				3 299 999	0			0	3 299 999
		Eredeti		TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001			0				0				0	0
		Mód.ei.		Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében			18 923 000				18 923 000				0	18 923 000
		Teljesítés					0				0				0	0
		Eredeti		TOP-5.3.2-17-TL1-2021-00006	0	0	0				0				0	0
		Mód.ei.		Tolna megyei értékek a Duna mentén	4 791 809	565 559	23 876				5 381 244				0	5 381 244
		Teljesítés			4 778 173	544 934	23 876				5 346 983				0	5 346 983
		Eredeti		Helyi identitás	0	45 474	699 243				744 717				0	744 717
		Mód.ei.			1 052 558	136 832	15 000				1 204 390				0	1 204 390
		Teljesítés			1 052 558	136 832	15 000				1 204 390				0	1 204 390
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	6 699 024	1 123 557	350 473 737	0	2 400 000	0	360 696 318	849 738 158	11 039 672	525 913	861 303 743	1 222 000 061
		Mód.ei.			12 581 701	1 607 157	357 355 975	0	3 768 061	0	375 312 894	903 261 837	11 039 672	0	914 301 509	1 289 614 403
		Teljesítés			9 100 643	1 121 853	316 353 402	0	3 768 061	0	330 343 959	536 905 547	0	0	536 905 547	867 249 506
3.				Államigazgatási 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		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti		Tolna Megyei Önkorm. összesen	81 251 463	8 650 309	575 426 057	0	5 700 000	0	671 027 829	858 020 528	11 039 672	525 913	869 586 113	1 540 613 942
		Mód.ei.		Tolna Megyei Önkorm. összesen	84 594 272	8 510 985	590 041 519	0	12 097 372	2 525 017	695 244 148	912 085 078	11 039 672	0	923 124 750	1 618 368 898
		Teljesítés		Tolna Megyei Önkorm. összesen	80 833 710	8 003 000	358 862 733	0	6 068 061	0	453 767 504	545 728 788	0	0	545 728 788	999 496 292

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban

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 felhalm.c. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	98 815 267	13 295 244	17 265 764				129 376 275	3 335 200		100 000	3 435 200	132 811 475
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási	102 255 748	14 755 096	16 817 100				133 827 944	730 468		11 172	741 640	134 569 584
		Teljesítés		tevékenysége	96 522 212	13 421 826	16 782 732				126 726 770	730 468		11 172	741 640	127 468 410
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 031 641	394 114	487 848				3 913 603				0	3 913 603
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum	3 031 641	394 114	487 848				3 913 603				0	3 913 603
		Teljesítés		EU projekt	2 668 400	356 422	359 919				3 384 741				0	3 384 741
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0			6 924	6 924	6 924
		Mód.ei.		Decs							0			6 924	6 924	6 924
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027							0			6 924	6 924	6 924
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Nagydorog							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010							0				0	0
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 333 924	652 200					3 986 124				0	3 986 124
		Mód.ei.		Nagykönyvi 2.1.3	3 333 924	652 200					3 986 124				0	3 986 124
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013	0	0					0				0	0
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0			65 967	65 967	65 967
		Mód.ei.		Kisvejke							0			65 967	65 967	65 967
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00005							0			65 967	65 967	65 967
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	595 192	92 255	701 135				1 388 582			0	0	1 388 582
		Mód.ei.		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem	600 000	92 255	558 876				1 251 131			137 451	137 451	1 388 582
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019	600 000	78 000	339 327				1 017 327			137 451	137 451	1 154 778
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	830 347	183 447	104 430				1 118 224				0	1 118 224
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.I.	830 500	183 294	104 430				1 118 224				0	1 118 224
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	830 500	107 965	104 430				1 042 895				0	1 042 895
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0				0	0
		Teljesítés		SIÓ III.							0				0	0
		Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 085 750	791 147					6 876 897			2 079 000	2 079 000	8 955 897
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002	6 085 750	791 147					6 876 897			2 079 000	2 079 000	8 955 897
		Teljesítés		SIÓ IV.	5 281 796	695 307					5 977 103			0	0	5 977 103
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	30 729						30 729				0	30 729
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00026	774 993						774 993				0	774 993
		Teljesítés		Bátaszék Iskola	0						0				0	0
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 050 500	229 900					1 280 400				0	1 280 400
		Mód.ei.		Fadd	1 050 500	229 900					1 280 400				0	1 280 400
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00011	0	0					0				0	0
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	404 679	52 609	5 000				462 288				0	462 288
		Mód.ei.		Gerjen	403 505	53 783	5 000				462 288				0	462 288
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00005	403 505	53 783	4 445				461 733				0	461 733
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

											Ft-ban
		Mód.ei.		Kakasd						0	0
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006						0	0
1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 021 869	163 589					1 185 458	0
		Mód.ei.		Gyönk	1 021 869	163 589				1 185 458	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059	0	0				0	0
1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Högyész 2.1.3						0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00058						0	0
1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Bonyhád						0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047						0	0
1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Kakasd 2.1.3-19						0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00006						0	0
1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Attala						0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00006						0	0
1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 366 925	371 160				0	2 738 085	0
		Mód.ei.		Nak 1.1.1	677 649	88 094			1 972 342	1 972 342	2 738 085
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008	0	0			1 972 342	1 972 342	1 972 342
1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	42 512	5 527					48 039	0
		Mód.ei.		Kakasd	42 512	5 527				48 039	0
		Teljesítés		TOP-3.1.1-15-TL1-2016-00005	42 512	5 527				48 039	0
1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Decs						0	0
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012						0	0
1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Nagydorog						0	0
		Teljesítés		TOP-3.2.1-16-TL1-2018-00012						0	0
1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Magyarakeszi						0	0
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00015						0	0
1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 326 955	273 509					1 600 464	0
		Mód.ei.		Ócsény 2.1.3	1 326 955	273 509				1 600 464	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002	0	0				0	0
1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 412 650	230 136					1 642 786	0
		Mód.ei.		Szakály 1.1.1	1 412 650	230 136				1 642 786	0
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009	0	0				0	0
1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0	0
		Mód.ei.		Koppányszántó						0	0
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030						0	0
1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 377 690	280 638					1 658 328	0
		Mód.ei.		Szakcs 2.1.3	0	0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00003	0	0				0	0
1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 370 767	137 189					1 507 956	0
		Mód.ei.		Szálka 1.2.1	1 334 500	173 485				1 507 985	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2019-00026	1 334 500	173 485				1 507 985	0
1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	196 434	25 536					221 970	0

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

														Ft-ban
		Mód.ei.		Iregszemcse	196 434	30 447							0	226 881
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00014	196 434	30 447				226 881			0	226 881
	1.30	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 291 491	253 729	69 709			1 614 929		0	0	1 614 929
		Mód.ei.		Nagykőnyi	0	0	0			0		1 725 849	1 725 849	1 725 849
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00024	0	0	0			0		1 725 849	1 725 849	1 725 849
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0			0	0
		Mód.ei.		Koppányszántó						0			0	0
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009						0			0	0
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	4 024 085	650 827				4 674 912			0	4 674 912
		Mód.ei.		Tevel 2.1.3	4 223 228	549 022				4 772 250			0	4 772 250
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008	4 223 228	549 022				4 772 250			0	4 772 250
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0			0	0
		Mód.ei.		SIO4						0			0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002						0			0	0
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	41 868	5 443				47 311			0	47 311
		Mód.ei.		Tengelic	41 868	5 443				47 311			0	47 311
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00005	0	0				0			0	0
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 848 058	240 248				2 088 306			0	2 088 306
		Mód.ei.		Fadd	1 870 391	250 949				2 121 340			0	2 121 340
		Teljesítés		TOP-1.4.1-19-TL1-2019-00007	1 870 391	250 949				2 121 340			0	2 121 340
	1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment és egyéb feladat						0			0	0
		Mód.ei.		Helyi identitás és kohézió erős.						0			0	0
		Teljesítés		TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002						0			0	0
	1.37	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	3 766 725	583 843				4 350 568			0	4 350 568
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	3 766 725	583 843				4 350 568			0	4 350 568
		Teljesítés		Bonyhád járás	3 720 389	483 651				4 204 040			0	4 204 040
	1.38	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	3 658 024	566 994				4 225 018			0	4 225 018
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	3 658 024	566 994				4 225 018			0	4 225 018
		Teljesítés		Dombóvár járás	3 577 391	465 060				4 042 451			0	4 042 451
	1.39	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	5 810 393	899 631				6 710 024			0	6 710 024
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	5 810 393	899 631				6 710 024			0	6 710 024
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás	5 672 566	737 434				6 410 000			0	6 410 000
	1.40	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	3 965 757	614 693				4 580 450			0	4 580 450
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	3 965 757	614 693				4 580 450			0	4 580 450
		Teljesítés		Paks járás	3 820 389	496 651				4 317 040			0	4 317 040
	1.41	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	4 118 457	638 361				4 756 818			0	4 756 818
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés	4 118 457	638 361				4 756 818			0	4 756 818
		Teljesítés		Tamási járás	4 091 390	531 879				4 623 269			0	4 623 269
	1.42	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0			0	0
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3						0			0	0
		Teljesítés								0			0	0
	1.43	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 855 105	959 971				6 815 076		0	0	6 815 076
		Mód.ei.		Újireg 2.1.3	0	0				0		6 815 076	6 815 076	6 815 076
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00010	0	0				0		6 815 076	6 815 076	6 815 076
	1.44	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 759 705	358 762				3 118 467			0	3 118 467
		Mód.ei.		Varsád 2.1.3	2 819 388	371 412				3 190 800			0	3 190 800
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012	2 819 388	371 412				3 190 800			0	3 190 800
	1.45	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat						0			0	0

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai feladatonként

Ft-ban

2.				Önként vállalt feladatok													
	2.1	Eredeti									0				0		0
		Mód.ei.									0				0		0
		Teljesítés									0				0		0
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	Ildőközi nemzetiségi választás	0	0					0				0		0
		Mód.ei.			210 000	24 570					234 570				0		234 570
		Teljesítés			210 000	24 570					234 570				0		234 570
		Eredeti	016010	Ildőközi önk. Választás	0	0					0				0		0
		Mód.ei.			425 000	49 725					474 725				0		474 725
		Teljesítés			413 525	39 780					453 305				0		453 305
	3.2	Eredeti	016010	OGY-ONSZ választás 2022	0	0	0				0				0		0
		Mód.ei.			13 454 330	1 840 329	514 858				15 809 517				0		15 809 517
		Teljesítés			13 454 330	1 706 651	514 858				15 675 839				0		15 675 839
		Eredeti		Államigazgatási feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
		Mód.ei.			14 089 330	1 914 624	514 858	0	0	0	16 518 812	0	0	0	0		16 518 812
		Teljesítés			14 077 855	1 771 001	514 858	0	0	0	16 363 714	0	0	0	0		16 363 714
		Eredeti		TM Önk. Hivatal összesen:	188 413 161	27 287 545	18 754 229	0	0	0	234 454 935	3 335 200	0	2 819 028	6 154 228		240 609 163
		Mód.ei.			264 366 400	37 763 271	38 250 575	0	0	0	340 380 246	5 340 468	0	16 084 928	21 425 396		361 805 642
		Teljesítés			164 109 858	22 188 551	30 996 211	0	0	0	217 294 620	5 322 318	0	14 005 928	19 328 246		236 622 866

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK /FORRÁSOK	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT		
		Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	1 322 146	0	1 070 177
02	A/I/2 Szellemi termékek	28 738 874		25 861 523
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése			0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	30 061 020	0	26 931 700
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 360 366		441 683 292
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	36 164 452		39 316 051
07	A/II/3 Tenyészállatok			0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	96 284 902		62 283 945
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	141 809 720	0	543 283 288
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 értékhelyesbítése	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
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 értékhelyesbítése	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)	177 870 740	0	576 214 988
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 Növendék-, 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	5	0	0
48	C/II/2 Valutapénztár	117 719	0	127 694
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)	117 724	0	127 694
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 268 047 741	0	704 355 440
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0		0
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 268 047 741	0	704 355 440
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)	1 268 165 465	0	704 483 134

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

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 ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	10 409 973	0	10 289 973
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	240 000	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	10 169 973	0	10 289 973
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
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 ($\geq D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c$)	865 189	0	858 690
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	865 189	0	858 690
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a+...+D/II/8g$)	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 ($=D/II/1+...+D/II/8$)	11 275 162	0	11 148 663

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

102	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/2a$)	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($=D/II/3a+...+D/II/3f$)	0	0	0
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	0	0
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre ($=D/II/4a+...+D/II/4i$)	0	0	0
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0
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 bevételre ($=D/II/5a+...+D/II/5e$)	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 ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)	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 ($\geq D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c$)	10 754 667	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	10 754 667	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

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	10 754 667	0	10 754 667
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	55 820 296	0	5 000 000
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	55 820 296	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: foglalkoztatottaknak 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
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	100 000	0	100 000
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási 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	0	0	0
156	D/III/8 Részeseedszerzés 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)	55 920 296	0	5 100 000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	77 950 125	0	27 003 330
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános	15 071 479	0	0
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-15 071 479	0	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	0
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	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 Eredménysemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	772 795	0	681 619
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	772 795	0	681 619
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 524 759 125	0	1 308 383 071
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	221 250 824	0	221 250 824
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	121 119 838	0	121 119 838
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-178 082 670	0	-176 175 885
181	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 906 785	0	-50 593 747
183	G) SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	166 194 777	0	115 601 030
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
190	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
193	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	0	0	0
194	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
195	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
196	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0	0
197	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
200	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI MÉRLEGE

Ft-ban

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)		0	0
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	834 645
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	2 264 170	0	9 067 872
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		0	
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
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 belülre	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)	22 637 000	0	9 412 000
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	22 637 000	0	
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)	24 901 170	0	19 314 517
234	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	5 000 000
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 kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	660 250	0	4 334 470
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett betétek	0	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	660 250	0	9 334 470
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	25 561 420	0	28 648 987
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
246	J/1 Eredménysemleletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	254 571 563	0	106 784 872
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 704 741	0	14 495 513
248	J/3 Halasztott eredménysemleletű bevételek	1 057 726 624	0	1 042 852 669
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 333 002 928	0	1 164 133 054
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 524 759 125	0	1 308 383 071
		0	0	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS A SZERVEZETEK ELKÜLÖNÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁSA

		Onkormányzat konszolidált eredménykimutatása			Tolna Megyei Önkormányzat eredménykimutatása			Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal eredménykimutatása			Ft-ban
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0						0	0		0
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	4 124 908	0	2 960 000	3 440 000		2 960 000	684 908	0		0
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0			0				0
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	4 124 908	0	2 960 000	3 440 000	0	2 960 000	684 908	0		0
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	239 026 947	0	230 585 360	235 300 000		235 300 000	131 974 587	0		123 533 000
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	75 871 251	0	406 447 482	70 577 159		346 836 705	5 294 092	0		59 610 777
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	112 757 307	0	118 247 831	56 126 942		117 032 674	56 630 365			1 215 157
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	8 704 882	0	10 662 495	576 874		2 066 953	8 128 008			8 595 542
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	436 360 387	0	765 943 168	362 580 975	0	701 236 332	202 027 052	0		192 954 476
10	Anyagköltség	8 326 824	0	9 610 467	5 400 873		4 452 360	2 925 951			5 158 107
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	60 523 078	0	305 206 966	51 030 499		285 371 858	9 492 579			19 835 108
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)	68 849 902	0	314 817 433	56 431 372	0	289 824 218	12 418 530	0		24 993 215
14	Béreköltség	160 549 870	0	133 230 264	8 418 133		2 086 364	152 131 737			131 143 900
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	78 557 571	0	107 452 087	60 956 876		79 465 856	17 600 695			27 986 231
16	Bérráfordítások	33 199 089	0	29 078 185	7 335 542		7 819 998	25 863 547			21 258 187
V	Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	272 306 530	0	269 760 536	76 710 551	0	89 372 218	195 595 979	0		180 388 318
VI	Értéksökkenési leírás	25 030 356	0	36 697 126	23 643 693		33 202 009	1 386 663			3 495 117
VII	Egyéb ráfordítások	72 391 698	0	198 233 991	195 273 748		305 119 178	5 365 590			21 362 453
A)	TEVEKENYSEGEK EREDMENYE (=±I+II-III-IV-V-VI-VII)	1 906 809	0	-50 605 918	13 961 611	0	-13 321 291	-12 054 802	0		-37 284 627

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSA ÉS A SZERVEZETEK ELKÜLÖNÍTETT EREDMÉNYKIMUTATÁSA

		Onkormányzat konszolidált eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzat eredménykimutatása			Tolna Megyei Onkormányzati Hivatal eredménykimutatása			Ft-ban
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	Előző időszak	Módosítás	Tárgyidő- szak	
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0			0				0
18	Részesedésekből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamvesztések	0	0	0			0				0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamvesztések	0	0	0			0				0
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	2	0	2 196			0	2			2 196
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	362	0	9 975			7 029	362			2 946
21a	- ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	9 975			7029				2 946
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	362	0	0				362			
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	364	0	12 171	0	0	7 029	364	0		5 142
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0			0				0
23	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0			0				0
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0			0				0
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	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)	388	0	0	388	0					0
26a	- ebből: lekötött bankbetétek mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	0	0	0			0				0
26b	- ebből: egyéb pénzeszközök mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztése	388	0	0	388						0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	388	0	0	388	0	0	0	0		0
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-24	0	12 171	-388	0	7 029	364	0		5 142
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 906 785	0	-50 593 747	13 961 223	0	-13 314 262	-12 054 438	0		-37 279 485

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT ÉS HIVATALA
2022. ÉVI MARADVÁNYKIMUTATÁSA

Forintban

	Megnevezés	Tolna Megyei Önkormányzat maradványa összesítve	Tolna Megyei Önkorm. elkülönült. gazdálkod. maradványa	Tolna Megyei Önk. Hivatal maradványa
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	611 085 857	462 352 728	148 733 129
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 236 119 158	999 496 292	236 622 866
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-625 033 301	-537 143 564	-87 889 737
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 347 898 751	1 260 408 458	211 023 293
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	22 637 000	146 170 000	0
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	1 325 261 751	1 114 238 458	211 023 293
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	700 228 450	577 094 894	123 133 556
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)	700 228 450	577 094 894	123 133 556
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0		
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	700 228 450	577 094 894	123 133 556
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)		0	0
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)		0	0

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi maradványának felhasználása

A maradvány céljának megnevezése	Működési célú maradvány	Felhalmozási célú maradvány	Összesen:
Kötelező feladatok			
Általános igazgatási tevékenység	2 820 118		2 820 118
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	9 412 000		9 412 000
BGA 2021 működési	2 088		2 088
Falugondnoki képzés	3 450 000		3 450 000
Tolna 109 - TOP1.5.1.-20-2021-00029	185 147 215		185 147 215
Kötelező feladat összesen:	200 831 421	0	200 831 421
			0
Önként vállalt feladatok			0
HUNGARICUM 2022	2 100 000		2 100 000
Kulturális események támogatása Kistélepülések			0
SIÓ 4 - HÍD - Turizmusfejlesztés		234 254 439	234 254 439
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum maradványa	2 114 996		2 114 996
A SIÓ vízi turisztikai fejlesztése I. ütem		26 236 736	26 236 736
Sió-mente kerékpár turisztika fejlesztése I.			0
SIÓ III. ütem		4 300 070	4 300 070
TOP-5.3.1 Helyi identitás és kohézió erősítése			0
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 Foglalkoztatási Partnerség	18 733 770		18 733 770
Tolna megyei értékek a Duna mentén	34 261		34 261
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 Megyei identitás Dombóvár			0
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003 Megyei identitás Szekszárd-Tolna			0
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004 Megyei identitás Tamási			0
TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005 Megyei identitás Paks			0
HUNGARICUM 2021			0
Kiemelt térségi jelentőségű kerékpárút		88 489 201	88 489 201
Önként vállalt feladat összesen:	22 983 027	353 280 446	376 263 473
			0
Államigazgatási feladatok			0
Államigazgatási feladat összesen:	0	0	0
			0
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNYA	223 814 448	353 280 446	577 094 894
- ebből alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa			0
- ebből alaptevékenység szabad maradványa	223 814 448	353 280 446	577 094 894
- ebből Tartalék			

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi maradványának felhasználása

A maradvány céljának megnevezése	Működési célú maradvány	Felhalmozási célú maradvány	Összesen:
Kötelező feladatok			
Általános igazgatási tevékenység	5 174 538		5 174 538
TOP 5.1.1 Megyei Paktum	22 857		22 857
TOP 2.1.3-15-TL1-2016-00027 Decs			0
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00013 Nagykőnyi		3 986 124	3 986 124
TOP 1.1.3-15-TL1-2016-00005 Kisvejke			0
TOP 1.2.1-15-TL1-2016-00019 SIÓ Vízi turiszt.fejl. II. ütem		233 804	233 804
TOP 1.2.1-15-TL1-2016-00016 SIÓ-mente kerékpár turiszt.fejl. I. ütem		75 329	75 329
TOP 1.4.1-15-TL1-2016-00014 Iregszemcse			0
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00026 Fadd		1 280 400	1 280 400
TOP 1.4.1-15-TL1-2016-00005 Gerjen			0
TOP 2.1.3-56-TL1-2019-00059 Gyöng		1 185 458	1 185 458
TOP 1.1.1-16-TL1-2019-00008 Nak		765 743	765 743
TOP 3.1.1-15-TL1-2016-00005 Kakasd			0
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00002 Öcsény		1 600 464	1 600 464
TOP 1.1.1-16-TL1-2019-00009 Szakály		1 642 786	1 642 786
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00003 Szakcs		1 689 141	1 689 141
TOP 1.2.1-15-TL1-2019-00026 Szálka			0
TOP 4.1.1-15-TL1-2016-00024 Nagykőnyi			0
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00008 Tevel			0
TOP 1.2.1-16-TL1-2019-00002 SIÓ 4		2 978 794	2 978 794
TOP 1.4.1-19-TL1-2019-00005 Tengelice			0
TOP 1.4.1-19-TL1-2019-00007 Fadd			0
TOP 5.3.2-17-TL1-2018-00001 Megyei identitás erősítés Bonyhádi járás	112 437		112 437
TOP 5.3.2-17-TL1-2018-00002 Megyei identitás erősítés Dombóvári járás	148 476		148 476
TOP 5.3.2-17-TL1-2018-00003 Megyei identitás erősítés Szekszárd és Tolnai járás	164 506		164 506
TOP 5.3.2-17-TL1-2018-00005 Megyei identitás erősítés Paksi járás	229 319		229 319
TOP 5.3.2-17-TL1-2018-00004 Megyei identitás erősítés Tamási járás	99 458		99 458
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00010 Újireg			0
TOP 2.1.3-16-TL1-2019-00012 Varsád			0
TOP 3.2.1-16-TL1-2019-00036 Felsőnyék		911 492	911 492
TOP 1.2.1-15-TL1-2019-00027 Fadd			0
TOP 1.5.1-20-2021-00029 Tolna109			0
TOP 2.1.3-16-TL1-2021-00018 Alsónyék		5 162 392	5 162 392
TOP 2.1.3-16-TL1-2021-00019 Sárpilis		7 689 090	7 689 090
TOP 2.1.3-16-TL1-2021-00021 Sárpilis		6 525 890	6 525 890
TOP 2.1.3-16-TL1-2021-00020 Szálka		148 741	148 741
TOP 3.2.1-16-TL1-2019-00026 Bátaszék		774 993	774 993
TOP PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 Foglalkoztatási partnerség	80 301 777		80 301 777
TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 Helyi identitás	74 472		74 472
Kötelező feladat összesen:	86 327 840	36 650 641	122 978 481
Önként vállalt feladatok			
Önként vállalt feladat összesen:	0	0	0
Államigazgatási feladatok			
Államigazgatási feladat összesen:	155 075	0	155 075
Időközi önk. Választás	21 420		21 420
OGY-ONSZ 2022	133 655		133 655
HIVATAL ÖSSZES KÖLTSÉGVETÉSI SZABAD MARADVÁNYA	86 482 915	36 650 641	123 133 556
- ebből alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa		0	0
- ebből alaptevékenység szabad maradványa		0	0
- ebből pályázatokkal kapcsolatos szabad maradvány	81 153 302	36 650 641	117 803 943
- ebből Tartalék	0	0	0

**Elszámolás a 2022. évi
általános működési- és egyéb kiegészítő állami támogatások felhasználásáról**

Forintban

Sor- szám	A központosított állami támogatás jogcíme	2022.évben a központi költségvetésből rendelkezésre bocsátott összeg	Az adott célra 2022.XII.31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Az önkorm. által fel nem használt de a követk. évben jogszerűen felhasználható	Visszafize- tendő támogatás
A.	B.	C.	D.	E.	F.=C-D-E
1.	Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása	235 300 000	235 300 000	X	0

**Elszámolás a Közgyűlés elnöke rendelkezési körébe tartozó
forrásfelhasználásról 2022-ben**

Sor-szám	Szervezet megnevezése	Felhasználás célja, megnevezése	Kiadás összege Ft
	Központi költségvetési szervek:		0
	Államháztartáson belüli támogatás összesen:		400 000
1.	Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	Tolna Megyeért - díj bruttó pénzjutalom (támogatás)	200 000
2.	Országos Mentőszolgálat Dél-Dunántúli Reg. Mentőszervezet Covid-m	Tolna Megye Közszolgálatáért elismerés bruttó pénzjutalom (t	100 000
3.	Báta Község Önkormányzata	Keszeg-fesztivál támogatása	100 000
	Díjak és civil szervezetek működésének támogatása összesen:		2 800 000
6.	Dombóvári Labdarúgó Klub	Emlékmérkőzés rendezésének támogatása	100 000
7.	Lengyeli Óvodai és Néprajzi Gyűjteményekért Alapítvány	ÉV Tolna Megyei Civil Szervezete különdíj 2022	100 000
9.	"Dunatúra" Dunaföldvári Túrázók Természetvédelmi és Idegenforgalmi	ÉV Tolna Megyei Civil Szervezete különdíj 2022	100 000
10.	Györkönyi Hagyományörző Egyesület	ÉV Tolna Megyei Civil Szervezete fődíj 2022	300 000
12.	Regőczi István Alapítvány a Koronavírus Árváiért	A koronavírus miatt árván maradt gyermekek megsegítése	1 000 000
13.	Sárköz Jövőjéért Egyesület	Husek Rezső emlékét megörökítő alkotás támogatása	100 000
14.	Könyv-Kultúra Közhasznú Egyesület	Könyv-Kultúra Közhasznú Egyesület XXI. Völgysegi Könyvfesztí	100 000
15.	Bátáért Egyesület	Fekete Gólya Ház fejlesztése	100 000
16.	Tolna Megyei Természetbarát Szövetség	Működési támogatás	150 000
17.	Tolna Megyei Fogytékosok Sportszövetsége	Atlétikai bajnokság és tehetségkutató verseny támogatása	100 000
18.	Szakályi Népi Hagyományokat Őrző Egyesület	Csernyédi emlékhely megvalósításának támogatása	100 000
19.	Faddi Meseház Alapítvány	Faddi meseház megújításának támogatása	100 000
20.	Kerekesszabadság Alapítvány	Alapítvány tevékenységének támogatása	100 000
21.	Tolna Megyei Egyed Antal Honismereti Egyesület	30 éves évforduló rendezvényének támogatása	100 000
22.	Vakok és Gyengénlátók Tolna Megyei Egyesülete	Működési és szakmai programok támogatás	100 000
23.	I. Béla Alapítvány	Tolna Megyei Környezetvédelmi vetélkedő támogatása	50 000
24.	Bonyhádi Matematikai Tehetségfejlesztő Közhasznú Alapítvány	Tolna megyei középiskolások matematikai szakköreinek és vers	100 000
	Egyéb forrásfelhasználás:		0
	Forrásfelhasználás mindösszesen:		3 200 000

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. 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 szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
6.		Tolna Megyei Önkormányzat						
7.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
8.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
9.		Tolna Megyei Önkormányzat						1 070 177
10.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
11.		Törzsvagyon összesen						1 070 177
12.		Üzleti vagyon						
13.		Tolna Megyei Önkormányzat						
14.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
15.		Üzleti vagyon összesen						0
16.	A/1/1	Vagyoni értékű jogok						1 070 177
17.	A/1/2	Szellemi termékek						
18.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
19.		Tolna Megyei Önkormányzat						
20.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
21.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
22.		Tolna Megyei Önkormányzat						
23.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
24.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
25.		Tolna Megyei Önkormányzat				77 072 878	51 211 355	25 861 523
26.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
27.		Törzsvagyon összesen						25 861 523
28.		Üzleti vagyon						
29.		Tolna Megyei Önkormányzat				6 240 826	6 240 826	0
30.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
31.		Üzleti vagyon összesen						
32.	A/1/2	Szellemi termékek						25 861 523
33.	A/1/3	Immateriális javak értékhelyesbítése						
34.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
35.		Tolna Megyei Önkormányzat						
36.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
37.		Nemzetgazdasági szempontól 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 szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
54.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
55.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
56.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
57.		Tolna Megyei Önkormányzat						26 931 700
58.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
59.		Törzsvagyon összesen						26 931 700
60.		Üzleti vagyon						
61.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
62.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
63.		Üzleti vagyon összesen						0
64.	A/1	Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)						26 931 700

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
			Hrsz.	Terület m2	Tulajdoni hányad	Bruttó érték	Értécsökke-nés	Nettó érték
65.	A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						
66.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
67.		Tolna Megyei Önkormányzat						
68.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
69.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
70.		Tolna Megyei Önkormányzat						432 601 162
		Kerékpárút TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016	016/1; 016/4; 0402			297 273 354	3 909 348	293 364 006
		Kerékpárút TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	01626/2, 01569, 01572/18, 01548/2			139 834 806	597 650	139 237 156
71.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
72.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
73.		Tolna Megyei Önkormányzat						6 638 198
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	10 926 645	4 288 448	6 638 197
76.		Vármegyeháza ingyenes használati jog				1	1	0
77.		Vagyonkezelésbe kapott vagyon						
81.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						2 443 932
82.		Haszonélvezeti jog Irodaházra	2703		6296/51500 területre	2 985 000	541 068	2 443 932
83.								
84.		Törzsvagyon összesen						441 683 292
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						441 683 292
91.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						
92.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
93.		Tolna Megyei Önkormányzat						
94.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
95.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
96.		Tolna Megyei Önkormányzat						
97.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
98.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
99.		Tolna Megyei Önkormányzat				24 482 513	9 894 657	14 587 856
100.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				4 244 605	1 858 683	2 385 922
101.		Törzsvagyon összesen						16 973 778
102.		Üzleti vagyon						
103.		Tolna Megyei Önkormányzat				46 024 364	29 901 257	16 123 107
104.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				39 448 138	33 228 972	6 219 166
105.		Üzleti vagyon összesen						22 342 273
106.	A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek						39 316 051
107.	A/II/3	Tenyészállatok						
108.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
109.		Tolna Megyei Önkormányzat						
110.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
111.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
112.		Tolna Megyei Önkormányzat						
113.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
114.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
115.		Tolna Megyei Önkormányzat						
116.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
117.		Törzsvagyon összesen						0
118.		Üzleti vagyon						
119.		Tolna Megyei Önkormányzat						
120.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
121.		Üzleti vagyon összesen						0
122.	A/II/3	Tenyészállatok						
123.	A/II/4	Beruházások, felújítások						
124.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
125.		Tolna Megyei Önkormányzat						
126.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
127.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
128.		Tolna Megyei Önkormányzat						
129.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
130.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
131.		Tolna Megyei Önkormányzat						
132.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
133.		Törzsvagyon összesen						0
134.		Üzleti vagyon						
135.		Tolna Megyei Önkormányzat						62 283 945
136.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
137.		Üzleti vagyon összesen						62 283 945
138.	A/II/4	Beruházások, felújítások						62 283 945
139.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
140.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
141.		Tolna Megyei Önkormányzat						
142.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
143.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
144.		Tolna Megyei Önkormányzat						
145.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
146.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
147.		Tolna Megyei Önkormányzat						
148.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
149.		Törzsvagyon összesen						0
150.		Üzleti vagyon						
151.		Tolna Megyei Önkormányzat						
152.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
153.		Üzleti vagyon összesen						0
154.	A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
155.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						
156.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
157.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
158.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
159.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
160.		Tolna Megyei Önkormányzat						432 601 162
161.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
162.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
163.		Tolna Megyei Önkormányzat						21 226 054
164.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						4 829 854
165.		Törzsvagyon összesen						458 657 070
166.		Üzleti vagyon						
167.		Tolna Megyei Önkormányzat						78 407 052
168.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						6 219 166
169.		Üzleti vagyon összesen						84 626 218
170.	A/II	Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)						543 283 288
171.	A/III/1	Tartós részesedések						
172.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
173.		Tolna Megyei Önkormányzat						
174.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
175.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
176.		Tolna Megyei Önkormányzat						
177.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
178.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
179.		Tolna Megyei Önkormányzat						6 000 000
180.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
181.		Törzsvagyon összesen						6 000 000
182.		Üzleti vagyon						
183.		Tolna Megyei Önkormányzat						
184.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
185.		Üzleti vagyon összesen						0
186.	A/III/1	Tartós részesedések						6 000 000
187.	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
188.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
189.		Tolna Megyei Önkormányzat						
190.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azono-sító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
191.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
192.		Tolna Megyei Önkormányzat						
193.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
194.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
195.		Tolna Megyei Önkormányzat						
196.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
197.		Törzsvagyon összesen						0
198.		Üzleti vagyon						
199.		Tolna Megyei Önkormányzat						
200.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
201.		Üzleti vagyon összesen						0
202.	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
203.	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
204.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
205.		Tolna Megyei Önkormányzat						
206.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
207.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
208.		Tolna Megyei Önkormányzat						
209.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
210.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
211.		Tolna Megyei Önkormányzat						
212.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
213.		Törzsvagyon összesen						0
214.		Üzleti vagyon						
215.		Tolna Megyei Önkormányzat						
216.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
217.		Üzleti vagyon összesen						0
218.	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
219.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)						
220.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
221.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
222.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
223.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
224.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
225.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
226.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
227.		Tolna Megyei Önkormányzat						6 000 000
228.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
229.		Törzsvagyon összesen						6 000 000
230.		Üzleti vagyon						
231.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
232.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
233.		Üzleti vagyon összesen						0
234.	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)						6 000 000
235.	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök						
236.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
237.		Tolna Megyei Önkormányzat						
238.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
239.		Nemzetgazdasági szempontól 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						

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE					MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
255.		Nemzetgazdasági szempontól 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 szempontól 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 szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon					
288.		Tolna Megyei Önkormányzat					432 601 162
289.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					0
290.		Korlátozottan forgalomképes vagyon					
291.		Tolna Megyei Önkormányzat					54 157 754
292.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					4 829 854
293.		Törzsvagyon összesen					491 588 770
294.		Üzleti vagyon					
295.		Tolna Megyei Önkormányzat					78 407 052
296.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					6 219 166
297.		Üzleti vagyon összesen					84 626 218
298.	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)					576 214 988
299.	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)					
300.		Forgalomképtelen törzsvagyon					
301.		Tolna Megyei Önkormányzat					
302.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
303.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon					
304.		Tolna Megyei Önkormányzat					
305.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
306.		Korlátozottan forgalomképes vagyon					
307.		Tolna Megyei Önkormányzat					
308.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
309.		Törzsvagyon összesen					0
310.		Üzleti vagyon					
311.		Tolna Megyei Önkormányzat					
312.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
313.		Üzleti vagyon összesen					0
314.	B/I	Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)					0
315.	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)					
316.		Forgalomképtelen törzsvagyon					
317.		Tolna Megyei Önkormányzat					

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
318.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
319.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
320.		Tolna Megyei Önkormányzat						
321.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
322.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
323.		Tolna Megyei Önkormányzat						
324.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
325.		Törzsvagyon összesen						0
326.		Üzleti vagyon						
327.		Tolna Megyei Önkormányzat						
328.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
329.		Üzleti vagyon összesen						0
330.	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)						0
331.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)						
332.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
333.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
334.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
335.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
336.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
337.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
338.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
339.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
340.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
341.		Törzsvagyon összesen						0
342.		Üzleti vagyon						
343.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
344.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
345.		Üzleti vagyon összesen						0
346.	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)						0
347.	C/I	Lekötött bankbetétek						
348.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
349.		Tolna Megyei Önkormányzat						
350.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
351.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
352.		Tolna Megyei Önkormányzat						
353.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
354.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
355.		Tolna Megyei Önkormányzat						
356.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
357.		Törzsvagyon összesen						0
358.		Üzleti vagyon						
359.		Tolna Megyei Önkormányzat						
360.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
361.		Üzleti vagyon összesen						0
362.	C/I	Lekötött bankbetétek						0
363.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						
364.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
365.		Tolna Megyei Önkormányzat						
366.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
367.		Nemzetgazdasági szempontól 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						89 950
376.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						37 744
377.		Üzleti vagyon összesen						127 694
378.	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						127 694
379.	C/III	Forintszámlák						
380.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
381.		Tolna Megyei Önkormányzat						

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
382.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
383.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
384.		Tolna Megyei Önkormányzat						
385.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
386.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
387.		Tolna Megyei Önkormányzat						
388.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
389.		Törzsvagyon összesen						0
390.		Üzleti vagyon						
391.		Tolna Megyei Önkormányzat						576 252 209
392.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						128 103 231
393.		Üzleti vagyon összesen						704 355 440
394.	C/III	Forintszámlák						704 355 440
395.	C/IV	Devizaszámlák						
396.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
397.		Tolna Megyei Önkormányzat						
398.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
399.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
400.		Tolna Megyei Önkormányzat						
401.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
402.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
403.		Tolna Megyei Önkormányzat						
404.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
405.		Törzsvagyon összesen						0
406.		Üzleti vagyon						
407.		Tolna Megyei Önkormányzat						
408.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
409.		Üzleti vagyon összesen						0
410.	C/IV	Devizaszámlák						0
411.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						704 483 134
412.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
413.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
414.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
415.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						
416.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
417.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
418.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
419.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
420.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
421.		Törzsvagyon összesen						704 483 134
422.		Üzleti vagyon						
423.		Tolna Megyei Önkormányzat						89 950
424.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						37 744
425.		Üzleti vagyon összesen						127 694
426.	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)						704 483 134
427.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						
428.		Forgalomképtelen törzsvagyon						
429.		Tolna Megyei Önkormányzat						0
430.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
431.		Nemzetgazdasági szempontól kiemelt jelentőségű törzsvagyon						432 601 162
432.		Tolna Megyei Önkormányzat						432 601 162
433.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						0
434.		Korlátozottan forgalomképes vagyon						
435.		Tolna Megyei Önkormányzat						54 157 754
436.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						4 829 854
437.		Törzsvagyon összesen						58 987 608
438.		Üzleti vagyon						
439.		Tolna Megyei Önkormányzat						654 749 211
440.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						134 360 141
441.		Üzleti vagyon összesen						789 109 352
442.		ÖSSZESEN (=A+B+C)						1 280 698 122
443.								
444.								
445.		A teljesen '0-ra' írt eszközök állománya				Bruttó érték	Elszámolt	Nettó

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT VAGYONKIMUTATÁSA

2022. december 31-ei állapot szerint

Sor-szám	Azonosító szám	ESZKÖZÖK, KÖTELEZETTSÉGEK MEGNEVEZÉSE						MÉRLEG SZERINTI ÉRTÉK Ft-ban
446.							érték-	érték
447.							csökkenés	
448.						E Ft	E Ft	E Ft
449.		Immateriális javak						
450.		Tolna Megyei Önkormányzat				20 862 204	20 862 204	0
451.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				2 943 760	2 943 760	0
452.		Ingatlanok és kapcsolódó vagyonerőtelő 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				16 339 192	16 339 192	0
457.		Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal				23 493 330	23 493 330	0
458.								
459.		Összesen:				63 638 487	63 638 487	0
500.		Kulturális javak, régészeti leletek						
501.		(az önkormányzat nem rendelkezik)						0
502.								
		Szeksárd, 2022. május 5.						

Kimutatás
a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi 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.	TMFÜ 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

Ft-ban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás	2021. évi tényleges bevétel és kiadás	2022. évi tényleges bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	---	--	---

Projekt címe:

Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum					
Projektazonosító: TOP-5.1.1-15-TL1-2015-0001					
Projekt tervezett időtartama: 2016-2022					
Projekt tervezett összes kiadása	1 255 000 000				
Források:					
Saját forrás	-				
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	-	-	-	-	-
EU támogatás	112 035 480	112 035 480	-	-	-
EU támogatás maradványa év végén		12 519 317	2 114 996	2 114 996	2 114 996
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt kiadása	34 803 095	20 409 942	5 185 458	5 294 092	3 384 741
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	34 803 095	32 252 894	-	2 044 196	
EU támogatás maradványa év végén		11 842 952	6 657 494	3 407 598	22 857

Projekt címe:

A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem (SIÓ1)					
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019					
Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019					
Projekt tervezett összes kiadása	340 260 748				
Források:					
Saját forrás	-				
EU támogatás	340 260 748				
Eredetileg tervezett felhasználás					
Ebből:					
Tolna Megyei Önkormányzat					
Projekt kiadása	138 448 142	15 028 726	508 000	3 302 000	55 792 935
Források:					
Saját forrás	-	-	-	-	-
EU támogatás	138 448 142	126 153 296	- 25 284 899	-	-
EU támogatás maradványa év végén		85 839 671	85 331 671	82 029 671	26 236 736
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt kiadása	8 035 001	5 736 542	807 854	239 474	1 017 327
Források:					
Saját forrás	-	-			
EU támogatás	8 035 001	8 172 452	-	-	- 137 451
EU támogatás maradványa év végén		2 435 910	1 628 056	1 388 582	233 804

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Ft-ban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás	2021. évi tényleges bevétel és kiadás	2022. évi tényleges bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	---	--	---

Projekt címe:

Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem (SIÓ2)					
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016					
Projekt tervezett időtartama: 2017-2022					
Projekt tervezett összes kiadása	413 595 231				
Források:					
Saját forrás	-				
EU támogatás	413 595 231				
Eredetileg tervezett felhasználás					
Ebből:					
Tolna Megyei Önkormányzat					
Projekt várható összes kiadása	392 582 199	12 640 349	933 450	3 599 180	373 763 720
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	392 582 199	288 474 120	-	-	102 158 719
EU támogatás maradványa év végén		275 833 771	274 900 321	271 301 141	- 303 860
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt kiadása	8 998 488	6 288 709	462 000	1 039 570	1 042 895
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	8 998 488	8 908 503	-	-	-
EU támogatás maradványa év végén		2 619 794	2 157 794	1 118 224	75 329

Projekt címe:

Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján (SIÓ3)					
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001					
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022					
Projekt tervezett összes kiadása	385 160 496				
Források:					
Saját forrás					
EU támogatás	335 160 496				
Eredetileg tervezett felhasználás					
Ebből:					
Tolna Megyei Önkormányzat					
Projekt várható összes kiadása	190 770 653	9 559 106	2 450 000	85 905 850	88 555 627
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	190 770 653	159 655 773	-	31 114 880	-
EU támogatás maradványa év végén		150 096 667	147 646 667	92 855 697	4 300 070
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	6 480 000	5 350 272	440 626	689 102	-
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	6 480 000	6 415 200	-	-	-
EU támogatás maradványa év végén		1 064 928	624 302	- 64 800	- 64 800

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Ft-ban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás	2021. évi tényleges bevétel és kiadás	2022. évi tényleges bevétel és kiadás
Projekt címe:					
Szárazföldön és vizen a Sió mentén 4. ütem (SIÓ4)					
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	266 161 074	2 413 000	9 174 343	12 308 290	1 710 000
Források:					
Saját forrás		-	-	-	
EU támogatás	266 161 074	-	259 860 072		-
EU támogatás maradványa év végén		- 2 413 000	248 272 729	235 964 439	234 254 439
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	9 921 000	-	1 507 051	1 417 052	5 977 103
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	9 921 000	-	11 880 000		
EU támogatás maradványa év végén		-	10 372 949	8 955 897	2 978 794

Projekt címe:					
Megyei identitás erősítése Bonyhád járás					
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001					
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022					
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	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	683 784	750 750	-	4 204 040
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011
EU támogatás maradványa év végén		1 692 216	941 466	941 466	112 437

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Ft-ban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás	2021. évi tényleges bevétel és kiadás	2022. évi tényleges bevétel és kiadás
Projekt címe:					
Megyei idetítés erősítése Dombóvár járás					
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002					
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022					
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	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	867 084	693 000	-	4 042 451
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011
EU támogatás maradványa év végén		1 508 916	815 916	815 916	148 476

Projekt címe:					
Megyei idetítés erősítése Szekszárd és Tolna járás					
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003					
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022					
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	89 661 565	3 759 200	-	8 470 300	77 432 065
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	89 661 565	68 656 623	-	-	21 004 942
EU támogatás maradványa év végén		64 897 423	68 656 623	56 427 123	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	9 009 144	1 311 362	375 033	612 725	6 410 000
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	9 009 144	2 957 219	-	-	5 916 407
EU támogatás maradványa év végén		1 645 857	1 270 824	658 099	164 506

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Ft-ban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás	2021. évi tényleges bevétel és kiadás	2022. évi tényleges bevétel és kiadás
Projekt címe:					
Megyei idetítés erősítése Tamási járás					
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004					
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022					
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	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799
Források:					
Saját forrás		-			
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	566 284	462 000	-	4 623 269
Források:					
Saját forrás		-	-	-	
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011
EU támogatás maradványa év végén		1 809 716	1 347 716	1 347 716	99 458

Projekt címe:					
Megyei idetítés erősítése Paks járás					
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005					
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022					
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	74 213 890	3 759 200	-	8 280 300	62 174 389
Források:					
Saját forrás		-	-		
EU támogatás	74 213 890	56 330 841	-	-	17 883 048
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	742 652	462 000	-	4 317 040
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011
EU támogatás maradványa év végén		1 633 348	1 171 348	1 171 348	229 319

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Ft-ban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi tényleges bevétel és kiadás	2021. évi tényleges bevétel és kiadás	2022. évi tényleges bevétel és kiadás
Projekt címe:					
"Tolna 109" összefogással a jövőnkért					
Projektazonosító TOP-1.5.1-20-2021-00029					
Projekt tervezett időtartama: 2021-2022					
Projekt tervezett összes kiadása	215 000 000				
Források:					
Saját forrás					
EU támogatás	215 000 000				
Eredetileg tervezett felhasználás					
Ebből:					
Tolna Megyei Önkormányzat					
Projekt várható összes kiadása	200 191 000	-	-	12 911 075	130 800
Források:					
Saját forrás		-	-		
EU támogatás	200 191 000	-	-	198 189 090	-
EU támogatás maradványa év végén		-	-	185 278 015	185 147 215
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt várható összes kiadása	10 189 000	-	-	9 230 699	943 565
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	10 189 000	-	-	10 087 110	87 154
EU támogatás maradványa év végén		-	-	856 411	-

Projekt címe:

Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében					
Projektazonosító: TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001					
Projekt tervezett időtartama: 2022-2028					
Projekt tervezett összes kiadása	1 232 641 926				
Források:					
Saját forrás					
EU támogatás	1 232 641 926				
Eredetileg tervezett felhasználás					
Ebből:					
Tolna Megyei Önkormányzat					
Projekt kiadása				-	-
Források:	18 923 000				
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás			-	-	18 733 770
EU támogatás maradványa év végén			-	-	18 733 770
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal					
Projekt kiadása	103 467 676				22 131 222
Források:					
Saját forrás		-	-	-	-
EU támogatás	103 467 676		-		102 432 999
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	80 301 777

Indokolás

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezet

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában foglaltaknak megfelelően Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) elé terjesztem a Tolna Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezetet.

A zárszámadási rendeletervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) által elkészített 2022. évi éves költségvetési beszámoló adatait és a Magyar Államkincstár által elkészített konszolidált beszámoló adatait foglalja magában.

Az Önkormányzat 2022. évi feladatainak teljesítése

Az 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.

Az Önkormányzatnak a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében, a megyében elnyert Európai Unió támogatások felhasználásában a 2022. évben is jelentős szerepe és felelőssége volt. A 2022. évi költségvetés elfogadásakor – az előző évekhez hasonlóan – a legfontosabb feladatként a projektek előrehaladásának segítségét, 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. Az Önkormányzat saját projektjeinek előrehaladását, megvalósítását prioritásként kezeltük, de emellett a településekkel konzorciumi partnerségben megvalósuló projektek végrehajtását is kiemelt területként határoztuk meg.

A Hivatal és az egyes települési önkormányzatok konzorciumi partnerségében benyújtott pályázatok vonatkozásában a projektek végrehajtása a 2022. évben is folyamatos volt. A 2022-ben, illetve már korábban támogatott 63 Európai Unió projektből 36 sikeresen megvalósult, 26 hatályos támogatási szerződéssel rendelkezik és a megvalósítás folyamatban van, 1 pályázó pedig elállt a támogatási szerződéstől.

Az Európai Unió pályázatok mellett az utóbbi években a Belügyminisztérium és a Pénzügyminisztérium által meghirdetett, valamint a Magyar Falu Programra benyújtandó pályázatok összeállításában, benyújtásában, lebonyolításában és elszámolásában is segítséget nyújt a Hivatal. 2022-ben 9 Magyar Falu pályázat benyújtásában segédkeztünk, melyek közül 5 részesült támogatásban. A korábbi évek nyertes pályázatainak közül 7 került lezárásra 2022-ben.

2022-ben megnyíltak a TOP_PLUSZ konstrukciók pályázati felhívásai is. A Hivatal 2022-ben 73 benyújtott támogatási kérelemben jelent meg konzorciumi partnerként, melyek mindegyike megfelelt a jogosultsági vizsgálaton. A források szűkössége, illetve a keretek behatároltsága miatt eddig csak 13 projekt részesült támogatásban, a többiek tartaléklistára kerültek. A támogatói döntések kiküldése 2022. decemberében kezdődött meg.

Az Önkormányzat legnagyobb volumenű projektje, amit konzorciumi partnerekkel együtt nyert el, a **TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001** azonosítószámú „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.

A foglalkoztatási helyzet a pandémiás időszakban országos szinten és Tolna megyében egyaránt jelentősen romlott, ezért – a gazdasági szereplők támogatása, illetve a gazdaság élénkítése érdekében – az Önkormányzat, mint konzorciumvezető többlettámogatási kérelmet nyújtott be, melyet a Minisztérium jóváhagyott. Ezzel a projekt keretében rendelkezésre álló támogatás 1 354 999 990 Ft-ra, a programba bevonandó hátrányos helyzetű álláskereső száma pedig 1 160 főre emelkedett. A plusz támogatás sikeres felhasználása érdekében a projektidőszak is meghosszabbításra került.

A Közreműködő Szervezet elfogadta az eddigi 14 mérföldkő során végzett tevékenységekről szóló szakmai beszámolókat, jelenleg a projekt 15. mérföldkövének végrehajtása van folyamatban. A konzorciumi partnerek a kapott támogatás 89 %-át használták fel és számolták el a 2022. év végéig.

A **TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001** azonosítószámú „Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében” elnevezésű projekt az előző Paktum program folytatásaként megfogalmazta Tolna megye gazdaságának fejlődését, az életszínvonal növekedését, ezen belül a foglalkoztatottak számának növelését, a hátrányos helyzetűek és munkanélküliek ismételt foglalkoztatási rendszerbe vonását. A projekt konzorciumvezetője az Önkormányzat, konzorciumi partnerként bevonásra került a Hivatal, a Tolna Vármegyei Kormányhivatal és a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési NKKft. Az elnyert pályázat teljes összege 1 232 641 926 Ft, melyből az Önkormányzat 18 923 000 Ft összegben, a Hivatal pedig 103 467 676 Ft összegben valósítja meg a feladatokat. A támogatási összeg 99 %-a 2022-ben átutalásra került a partnerek részére, a felhasználási időszak 2022-től 2028-ig tart.

A **TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019** azonosítószámú, „A Sió vízi turisztikai fejlesztés I. üteme” című projekt támogatási szerződése 2017. június 6-án lépett hatályba. A Támogató döntése alapján az Önkormányzat és konzorciumi partnerei (a Hivatal, Harc Község Önkormányzata, Kölesd Község Önkormányzata, Pálfa Község Önkormányzata, Simontornya Város Önkormányzata, a Szekszárdi Kajak-Kenu Egyesület és a 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 a kiszálló létesítmények (12 db), valamint beszerzésre kerülnek a kapcsolódó úszóstégek. A projekt műszaki-szakmai előkészítése lezárult, több nyílt közbeszerzési eljárás

lefolytatására volt szükség, mert a lefolytatott eljárások csak részben voltak eredményesek. A megálló épületek közül a harci, a kölesdi és a pálfai esetében a kivitelezői szerződések a 2020. év elején aláírásra kerülhettek, e létesítmények elkészültek. Egy megálló épület (Simontornya), a Csiga-Biga Alapítvány Foglalkoztató Központ épülete, és a Sárszentlőrinci gátórház felújítása esetében a 2022. évben sor került a nyertes kivitelezővel a szerződéskötésre. Az úszóművek és a kiszállók elkészültek.

A **TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016** azonosítószámú, „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” című 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 az Önkormányzat és konzorciumi partnerei (a Hivatal, Harc, Pálfa, Simontornya és Sióagárd községek önkormányzatai), 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 előkészítését követően lefolytatásra került a nyílt közbeszerzési eljárás, megkötésre került a kivitelezési szerződés.

Tekintettel arra, hogy a beérkezett legkedvezőbb ajánlat összege is meghaladta a rendelkezésre álló fedezetet, többlettámogatási kérelem került benyújtásra. A kérelmet az Irányító Hatóság jóváhagyta, így a projekt támogatási összege 413 595 231,- Ft-ra emelkedett. A döntésnek köszönhetően biztosítottá vált a szükséges fedezet, így a kiviteli szerződés 2021.12.03-án hatályba lépett, és még decemberben sor került a munkaterület átadására is. Az építési munkák 2022. július hónapban befejeződtek. A projekt teljes zárására 2023-ban kerül sor.

A „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. Az Önkormányzat a Szekszárdi Kajak-Kenu Sportegyesülettel és a 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. december 20. napján kelt támogatási döntés alapján, a projekt bruttó 300 000 000,- Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült, 100% támogatási intenzitás mellett.

A Vízi turisztikai szolgáltató központ munkálatai a nyertes HGT Invest Kft. kivitelezésében a 2021. évben megvalósultak.

A kapcsolódó kerékpárút építésére vonatkozó közbeszerzési eljárásrész eredménytelensége okán megismétlésre került. Az ismételt eljárás lezárásaként 2021. március 8-án az Önkormányzat megkötötte a feltételes kivitelezői szerződést az MVH-Force Zrt.-vel. A projektben keletkezett forráshiány fedezetére az Önkormányzat többlettámogatás iránti igényt nyújtott be, mely eredményeként 35 160 496 Ft-tal összesen 335 160 496 Ft-ra emelte meg a projekt támogatását az Irányító Hatóság. 2021. szeptemberében elindult a kerékpárút kivitelezése, mely 2022-ben megvalósult.

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

Az Önkormányzat és konzorciumi partnerei (a 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 Harc és Simontornya belterületén kiépítésre kerül a kerékpárút. Az Irányító Hatóság (Pénzügyminisztérium) projektfejlesztést írt elő. A projekt előkészítése lezárult, a nyílt közbeszerzési eljárás előkészítése megtörtént. A közbeszerzési eljárás 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 az Önkormányzat megyei szintű koordinációs és konzultációs rendszert alakított 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 járványügyi helyzet következtében a projekt megvalósítására 3 hónap többletidőt kapott Önkormányzatunk, így a projekt 2021.06.29-én zárult. A projekt pénzügyi elszámolása és szakmai beszámolója 2021-ben az Irányító Hatóság felé benyújtásra került, elfogadása 2022-ben megtörtént. 2022. július 14-én benyújtásra került a záró projektfenntartási jelentés, ami 2022-ben szintén elfogadásra került.

„A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatanításával” című, **TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002** azonosítószámú projekt megvalósítása során az irodalmi, a képzőművészeti, a zenei, az értéktári és a közösségfejlesztési vonalak mentén összesen 76 rendezvény valósult meg. Elkészültek a Kincses Tolna Megye – a Tolna Megyei Értéktár jegyzéke 6. és 7. kötetei, melyek a 2021. december 15-én tartott sajtótájékoztatón kerültek bemutatásra.

Az aktuális rendezvényekről, illetve a projekt előrehaladásáról az információk a „Megyei Kultúr-köszöntő” elnevezésű Facebook közösségi oldalon folyamatosan elérhetőek voltak. A projekt szakmai és pénzügyi zárása 2022-ben megtörtént.

A „Megyei identitás erősítése Bonyhádi járás **TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001**, a Megyei identitás erősítése Dombóvári járás **TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002**, a Megyei identitás erősítése Szekszárdi és Tolnai járás **TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003**, a Megyei identitás erősítése Tamási járás **TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004**, a Megyei identitás erősítése Paksi járás **TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005**” azonosítószámú projektek támogatási szerződéseinek megkötésére a 2018. év decemberében került sor. A rendezvényszervezés, catering és egyéb kapcsolódó szolgáltatások beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás eredményesen zárult. A vállalkozási szerződést a Kedvezményezett Önkormányzat (mint Megrendelő), a nyertes ajánlattevő Fogadj Örökre Egy Macit a Megváltozott Munkaképességű Emberek Támogatásáért Alapítvány Vállalkozóval – szerződéskötési moratóriumot követően – 2021. december 28. napján megkötötte. Az online platformok kialakításra kerültek, megtörtént a rendezvények megvalósítása és a projektekben vállalt

indikátorok teljesítése. A projektek zárására a jelenlegi mérföldkövek szerint 2023. május 31-én kerül sor.

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

A **TOP-5.3.2-17-TL1-2021-00006** azonosítószámú „Tolna megyei értékek a Duna mentén” projekt támogatási szerződésének megkötésére 2022. márciusában került sor. A rendezvényszervezés, catering és egyéb kapcsolódó szolgáltatások beszerzése megvalósult. A programok, rendezvények megvalósítása és a projektben vállalt indikátorok teljesítése megtörtént. A projekt zárására a jelenlegi mérföldkövek szerint 2023. február 28-án került sor. A projekt a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési NKKft. és a Hunatom Innovációs és Gazdaságfejlesztési Zrt. konzorciumában valósul meg.

Az Önkormányzat a megyében meghatározó szerepet tölthet be kerékpárút tervezési feladat lebonyolításával az **AOFK_T/91-1/2020 azonosítószámú**, „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése” címmel benyújtott pályázaton elnyert 92 000 000 Ft 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. A szakaszok tervezésére szóló szerződések megkötésre kerültek 2022-ben. A tervezési feladatok keretében a 2022. év végéig az engedélyezési tervek készültek el.

A **TOP-1.5.1-20-2021-00029** azonosítószámú, „Tolna 109” összefogással a jövőnkért című projekt vonatkozásában – a 2021.03.01-i támogatói döntés értelmében – a 2021-27 tervezési időszak stratégiai és projektszintű előkészítésére kapott 215 000 000 Ft támogatást az Önkormányzat által vezetett konzorcium.

A konzorciumi tagok között a következőképpen oszlanak meg a feladatok: az Önkormányzat felelős a közbeszerzés lebonyolításáért, a tervdokumentációk elkészíttetéséért és a kötelező nyilvánosság biztosításáért, a Hivatal, mint szakmai megvalósító, a fejlesztési dokumentumok elkészítéséért, a Tolnáért NKKft. pedig a projektmenedzsment feladatok ellátásáért.

2021 folyamán teljesült a projekt első két mérföldköve, melyek keretében elkészült, és elfogadásra került a Tolna Megyei Területfejlesztési koncepció, a Tolna Megyei Területfejlesztési Program és a kapcsolódó Környezeti Értékelések.

Ezt követően elkészült az Integrált Területi Program előzetes változata, mely a közgyűlési jóváhagyást követően a Kormány által elfogadásra került (2021.12.29-én). A projekt keretében a fenti szakmai dokumentumok mellett 9 város számára készülnek műszaki tervdokumentumok. A projekt keretében 5 város számára 2022-ben megkötöttük a tervezési szerződéseket, 4 város esetében új közbeszerzési eljárás megindítása van előkészítés alatt.

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

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.

Az Önkormányzat 2022. évi bevételei szűkösen, de biztosították a kötelező feladatok ellátását, a költségvetés egyensúlyban volt.

A költségvetés végrehajtása

A Közgűlés az Önkormányzat 2022. évi költségvetését 1 803 860 105 Ft bevételi és ezzel egyező kiadási főösszeggel fogadta el. A költségvetés előirányzata az év végére 11,6 %-kal növekedett, összességében 2 012 223 540 Ft-ra módosult.

A pozitív változás az elnyert Európai Unió támogatásoknak és az egyéb pályázati források növekedésének köszönhető.

2022-ben összesen 1 958 984 608 Ft bevétel teljesült, ami az összes tervezett bevétel 97,4 %-ának felel meg. A teljesített összes kiadás 1 258 756 158 Ft volt, ami a módosított előirányzat 62,6 %-ának felhasználását jelenti.

A működési költségvetési bevételek esetében 99,5 %-ot, a felhalmozási bevételek esetében 67,2 %-ot ért el a teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A bevételi teljesítés az állami támogatások és a költségvetési maradvány igénybevétele esetén 100 %-os volt, míg a többi forrás esetén elmaradás tapasztalható. Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről előirányzatának teljesítési mértéke a 2021. évi 14,56 %-ról 99,0 %-ra emelkedett 2022-ben. Ennek az az oka, hogy a több évre szóló projektek esetében az előlegek már a korábbi években megérkeztek, az elszámolások ütemesen zajlottak, de a további finanszírozások csak a teljesítés ütemében érkeznek.

A működési bevételeink a módosított előirányzat 99,5 %-ában teljesültek, és az eredeti előirányzathoz képest 83 %-kal több saját bevétel keletkezett.

Működési célú átvett pénzeszköz nem realizálódott, de azt sem az eredeti, sem a módosított előirányzatban nem is terveztünk.

A felhalmozási bevételek összességében a módosított előirányzat 67,2 %-ában teljesültek. A TOP projektek vonatkozásában a tervezetthez képest kisebb összegű előleg lehívása realizálódott.

A bevételek teljesítése biztonságos működést és feladatellátást tett lehetővé. Az Európai Unió 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 pénzügyi állapotát tükrözi, a maradványok a még felhasználható beérkezett előlegeket foglalják magukba, a tényleges teljesítés pedig a 2022. évi kiadásokat tükrözi. A

költségvetési kiadások esetében 62,4 %-ot, ezen belül a működési kiadások esetében 64,8 %-ot, míg a felhalmozási kiadások esetében mindössze 59,8 %-ot ért el a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés mértéke. A beruházások esetében az előző évihez viszonyítva nőtt az arány, de a több éves projektek miatt a kivitelezések áthúzódnak a következő évre, évekre.

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 2022-re ütemezett felhasználását együttesen tükrözik. A projektmenedzsmenti kiadások felhasználásának ütemezése a projektmegvalósítás időszakához kötődik.

A költségvetési bevételek eredeti előirányzatát 465 373 354 Ft-ban, a költségvetési kiadások előirányzatát 1 781 223 105 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. A költségvetés tervezett egyenlege, hiánya 1 315 849 751 Ft volt. A költségvetés hiányát a 2021. évi maradvány finanszírozta. Külső forrás, hitel bevonására nem került sor.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 664 324 789 Ft, a költségvetési kiadások módosított előirányzata 1 980 174 540 Ft. A költségvetés egyenlege (hiánya) nem változott a költségvetés módosítása során.

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevételének eredeti és módosított előirányzatát 1 338 486 751 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. A finanszírozási bevételek így, a 9 412 000 Ft összegű, a Magyar Államkincstár által nyújtott megelőlegezéssel együtt év végén módosított előirányzatként 1 347 898 751 Ft-ot tesznek ki, ami megegyezik a finanszírozási bevétel tényleges teljesítésével is.

Költségvetési bevételekből összesen 611 085 857 Ft folyt be. A költségvetési kiadások teljesítése 1 258 756 158 Ft volt, így a költségvetési bevételek 92 %-ban, a költségvetési kiadások 62,4 %-ban realizálódtak a módosított előirányzathoz viszonyítva. A kiadások kisebb mértékű felhasználása a pályázatokra vonatkozóan ismertetett tényezők következménye.

A költségvetési bevételek és kiadások tényleges teljesítése év végén, 625 033 301 Ft költségvetési hiányt eredményezett. Az év elején tervezett hiány a kiadások elhúzódo felhasználása miatt nem teljesült. A 2022. évben felhasználható maradvány alapvetően a céljellegű források felhasználása miatt csökkent.

A pénzkészlet 2022. december 31-i záró állománya önkormányzati összesítésben 704 483 134 Ft volt. A pénzeszközök nagy része, 576 342 159 Ft összegben az Önkormányzat számláin és pénztárában maradt, a Hivatal 2022. december 31-én 128 140 975 Ft-tal zárta pénzeszközeit.

A 2022. évi költségvetési maradvány összege 700 228 450 Ft. Ebből az Önkormányzat maradványa 577 094 894 Ft, a Hivatal maradványa 123 133 556 Ft.

A költségvetési maradvány döntő része céljellegű maradvány – az Európai Unió támogatások és egyéb támogatások fel nem használt összege – nagyon minimális része a saját források maradványa. A maradványok a céljellegüknek megfelelően

beépültek a 2023. évi költségvetésbe, ezért felhasználható többletforrást az évre tervezett eredeti előirányzatokhoz képest nem biztosítanak.

Az Önkormányzat vagyonmérlegében az eszközök értéke 1 524 759 125 Ft-ról 1 308 383 071 Ft-ra csökkent. A vagyon csökkenése pénzeszközök céljellegű felhasználása miatt, valamint a pályázati forrásokból megvalósított beruházásoknak, felújításoknak, egyéb befektetett eszközök értékének növekedése következtében változott.

Összegzésképpen megállapítható, hogy az Önkormányzat pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt 2022-ben, gazdálkodásunkat továbbra is a takarékoság jellemezte. Erre különösen szükség volt, mert 2021-22-ben már nem részesülhettünk sem bérkompenzációban, sem rendkívüli támogatásban, csupán a már 2020 óta érvényben lévő 235 300 000 Ft állami támogatás állt rendelkezésünkre.

Az állami bevételkiesés ellensúlyozására igyekeztünk más saját bevételi forrást felkutatni, így szolgáltatási szerződéseket kötöttünk helyi önkormányzatokkal, valamint a PIP Kft-vel a projektek lebonyolításának támogatására. Az utóbbi szerződés 2022. júliusáig tartott, de ezt követően sajnálatos módon nem került meghosszabbításra.

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.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-a a rendelet személyi hatályáról rendelkezik. A rendelet hatálya a Közgyűlésre és annak szerveire terjed ki.

2. §-hoz

A rendelettervezet 2. §-ában a Közgyűlés jóváhagyja az 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.

Az Önkormányzat konszolidált beszámolójában a költségvetési bevételek teljesített összege 611 085 857 Ft, a költségvetési kiadások teljesítése 1 236 119 158 Ft. A költségvetés egyenlege 625 033 301 Ft hiány.

A bevételek 2022. évi alakulása

A költségvetési bevételi előirányzat az eredetileg jóváhagyott 465 373 354 Ft-ról 664 324 789 Ft-ra módosult. A tényleges teljesítés 611 085 857 Ft volt.

Az előirányzat növekedés jelentős részét az „egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről”, illetve az „egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről” előirányzat növekedése teszi ki.

Az Önkormányzat általános működési támogatása az előző években nyújtott támogatással azonos összegű volt 2022-ben is, 235 300 000 Ft. 2021 óta egyéb jogcímen (bértámogatás, rendkívüli önkormányzati támogatás) állami hozzájárulás lehívására nem volt lehetőség.

Az egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételből 258 660 791 Ft teljesült. Itt került elszámolásra az egyéb fejezeti kezelésű előirányzatból, elkülönített állami pénzalapból beérkezett pályázati finanszírozás, pl.: a Paktum projekt, a megyei identitás projektek, a foglalkoztatási partnerség projekt, a nyári diákmunka támogatása, valamint az Országgyűlési választás és Országos népszavazás 2022. évi támogatása.

A működési bevételeink 2022-ben 13 744 691 Ft-ot tettek ki, ami az előző évekhez képest 9,9 %-os növekedést mutat. (2019-ben 1 965 141 Ft, 2020-ben 7 628 576 Ft 2021-ben 12 510 891 Ft volt.) A bevétel bérleti díjakból, a falugondnoki képzés bevételéből, a szabad kapacitás terhére vállalt területfejlesztési feladathoz kapcsolható szolgáltatási tevékenységből (PIP Kft), és egyéb eseti jellegű bevételből folyt be.

A felhalmozási költségvetési bevétel előirányzata 109 915 651 Ft-ról év közben 153 897 489 Ft-ra módosult. A tényleges teljesítés 103 380 375 Ft volt.

A felhalmozási bevételeken belül a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről előirányzat 103 373 876 Ft-ban realizálódott. Itt tartjuk nyilván az elnyert Európai Unió támogatások felhalmozási céllal érkezett összegeit.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatásokból, kölcsönökből 6 499 Ft képződött.

A 2021. évi költségvetési maradvány igénybevétele 2022-ben 1 338 486 751 Ft összegben megtörtént, melyből 300 673 452 Ft működési célú maradvány, 1 037 813 299 Ft pedig felhalmozási maradvány volt. Szintén az előző évi maradvány terhére visszafizetésre került a 2021-ben érkezett, de a 2022-es évet terhelő államháztartási megelőlegezés 9 412 000 Ft összegben.

A kiadások teljesítésének 2022. évi alakulása

A költségvetési kiadások eredeti előirányzata 1 781 223 105 Ft-ról 1 980 174 540 Ft-ra növekedett az év végéig. A módosítások az év közben elnyert forrásokkal összhangban kerültek végrehajtásra.

A költségvetési kiadásokból 1 236 119 158 Ft teljesült, a módosított előirányzat 62,4 %-a került felhasználásra.

A teljesített költségvetési kiadásból működési kiadásokra 671 062 124 Ft-ot, felhalmozási kiadásokra 565 057 034 Ft-ot használtunk fel.

A működési kiadások az összes költségvetési kiadás 54,3 %-át, a felhalmozási kiadások 45,7 %-át tették ki. A felhalmozási kiadások a 2021. évihez képest jelentősen nőttek, mivel a korábbi években kezdődött, döntően felhalmozási tartalommal rendelkező projektek egy része 2022-ben realizálódott.

A működési kiadások tekintetében a 2022. évi módosított előirányzat 64,8 %-a teljesült, 671 062 124 Ft. Ebből a személyi juttatások összesen 244 943 568 Ft-ot tettek ki, a hozzá kapcsolódó munkaadói járulékok pedig 30 191 551 Ft-ot. Ez a két kiadási tétel az összes működési kiadás 41 %-át jelenti. (Ez 2020-ban 76,8 %, 2021-ben 74,8 volt). A fennmaradó 59 %-ból 58 %, vagyis 389 858 944 Ft a dologi kiadások összege, és 1 %, 6 068 061 Ft pedig az egyéb működési kiadásoké. A dologi kiadások aránya a 2022. évben jelentősen megemelkedett. Ennek oka az, hogy a 2022. évben került felhasználásra a megyei identitás projektekhez kapcsolódó szolgáltatás igénybevétele. Ennek a forrása a 2021. évben már megérkezett és a felhasználás jogcímének megfelelően előirányzatosításra is került.

A személyi juttatásokon belül a foglalkoztatottak személyi juttatására 153 844 028 Ft-ot, a választott képviselők és tisztségviselők juttatására 62 421 900 Ft-ot, egyéb külső foglalkoztatottak megbízási díjára 6 301 850 Ft-ot, egyéb külső személyi juttatásokra 22 375 790 Ft-ot használtunk fel.

A Közgyűlés a Hivatal foglalkoztatottjainak engedélyezett létszámát 27 főben határozta meg, ugyanakkor a létszám feltöltését még a projektekben biztosított források figyelembevételével sem terveztük. A Hivatal foglalkoztatottjainak átlagos statisztikai állományi létszáma 2022-ben 22 fő volt.

A foglalkoztatottak juttatásain belül önkormányzati szinten a törvény szerinti illetményekre 99 473 732 Ft-ot használtunk fel. Jutalmazásra 8 546 950 Ft-ot, projektmenedzsmenti és egyéb feladatokkal kapcsolatos céljuttatásra 26 311 412 Ft-ot fizettünk ki. Béren kívüli juttatásra (cafetériára) 6 100 620 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre 3 390 292 Ft-ot, egyéb költségtérítésre 120 000 Ft-ot, lakhatási és szociális támogatásra 26 700 Ft-ot, egyéb személyi juttatásra 9 874 322 Ft-ot használtunk fel. Az egyéb személyi juttatás a betegszabadság idejére fizetett juttatást, a választásokhoz kapcsolódó kifizetéseket, illetve a megszűnt jogviszonyokhoz kapcsolódóan kifizetett juttatás összegét foglalja magában.

Az Önkormányzat költségvetési rendelete 45 600 Ft-ban állapította meg a 2022. évi köztisztviselői illetményalapot, mely azonos a 2021. évvel, a munkatársak bérei továbbra is jelentősen elmaradnak a versenyszféra béreitől.

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 3 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 foglalja magában.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó címén 30 191 551 Ft kiadás merült fel.

A dologi kiadásként teljesített 389 858 944 Ft-ból készletbeszerzésre 9 635 146 Ft-ot, kommunikációs feladatokra 3 308 653 Ft-ot, szolgáltatási kiadásokra 290 104 327 Ft-ot, kiküldetési, reklám és propaganda kiadásokra, tájékoztatásra 6 079 451 Ft-ot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 80 731 367 Ft-ot használtunk fel.

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

Egyéb működési célú kiadásként 6 068 061 Ft-ot számoltunk el. Ezen belül államháztartáson belüli szervezeteknek 1 768 061 Ft működési támogatás folyósítására került sor, államháztartáson kívüli szervezeteknek 4 300 000 Ft-ot adtunk át.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belüli szervezetek részére keretében az összesen 1 768 061 Ft átadott támogatásból 200 000 Ft került átutalásra a Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére (Tolna Megyeért díj díjazottjának), 100 000 Ft a Országos Mentőszolgálat Dél-Dunántúli Regionális Mentőszervezet Covid-munkacsoport részére (Tolna Megye Közzolgálatáért elismerés, pénzjutalom), 822 565 Ft került visszautalásra az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő részére (EMT-E-19-0180 kistelepülések kulturális rendezvényei - fel nem használt támogatás), és 545 496 Ft a Hivatal részére az EFOP projekt projektmenedzsmentjének támogatására.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre nyújtott 4 300 000 Ft összegű támogatásokból a 2 önkormányzati nonprofit Kft, a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft. és a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. részére a Közgyűlés – kötelező önkormányzati feladatok ellátására – 1 000 000 illetve 500 000 Ft-ot biztosított, itt került továbbá elszámolásra alapítványok és egyesületek támogatása 2 800 000 Ft összegben, melyről a Közgyűlés elnöke átruházott hatáskörében eljárva döntött.

A civil szervezetek részére nyújtott támogatások részletezését a rendelet 20. melléklete tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 551 051 106 Ft-ot számoltunk el. Ezen belül immateriális javak beszerzésére 17 324 700 Ft-ot, ingatlanok beszerzésére, létesítésére 403 107 203 Ft-ot, informatikai eszközök beszerzésére 3 479 108 Ft-ot, egyéb tárgyi eszközök beszerzésére, létesítésére 11 130 363 Ft-ot, míg a felsorolt beszerzések általános forgalmi adó kiadásaira 116 009 732 Ft-ot számoltunk el.

Az immateriális javak beszerzésén belül 300 000 Ft összegben „Az év Tolna megyei civil szervezete” elismeréshez kapcsolódó 4 db kisfilm, a TOP 5.3.2 Helyi identitás erősítése projektek keretén belül pedig online platformok beszerzése történt 12 000 000 Ft összegben, valamint a SIÓ 2 projekt keretében 6 db rövid marketing film 4 800 000 Ft összegben, és 3 db Szoftver MS Office 2021 Home & Business 224 700 Ft összegben.

Az ingatlanok beszerzése, létesítése keretében került elszámolásra a SIÓ1 projekt beruházása 43 931 445 Ft összegben, a SIÓ2 projekt beruházása 290 433 354 Ft összegben, valamint a SIÓ3 pályázatból a megkezdett kerékpárút beruházása

68 742 44 Ft összegben. A SIÓ2, illetve a SIÓ3 projektek beruházása 2022-ben aktiválásra került.

Az informatikai eszközök beszerzése keretében megvásárlásra került 2 db mobiltelefon 476 378 Ft összegben, 3 db monitor 282 000 Ft, 3 db külső winchester 141 900 Ft, 3 db notebook 1 002 000 Ft, 3 db egér 11 400 Ft, 1 db fénymásoló 1 565 430 Ft összegben.

Egyéb tárgyi eszközök beszerzésén belül beszerzésre került 1 Skoda Superb Style személygépkocsi 5 511 700 Ft összegben, 1 db olajfestmény 200.000 Ft értékben, Tolnaicumokat bemutató mobil kiállítás 3 090 000 Ft, 1 db Roll up 75 700 Ft, 6 db asztalterítő 16 535 Ft, 10 gumiabroncs személygépkocsihoz 549 120 Ft, 2 db kétszemélyes túrakajak, 4 db egyrészes kajaklapát 723 937 Ft összegben a SIÓ 3 projekt keretében. Ezen túl 2 db függöny 6 000 Ft, 1 db függönykarnis 2 361 Ft, 19 db szalagfüggöny 547 299 Ft, 3 db notebook táska 34 200 Ft, 3 db irodaszék 354 000 Ft, 1 db mikrohullámú sütő 20 787 Ft összegben.

Felújítási kiadások a 2022. évben nem merültek fel.

Egyéb felhalmozási célú kiadásként 14 005 928 Ft teljesült hét lezáruló TOP projekt támogatási előlegének visszafizetéséhez kapcsolódóan, valamint három projekt teljes támogatási előlegének visszafizetése történt meg, mivel a projektmenedzsmenti feladatok ellátását a Tolnáért NKKft. végzi.

Finanszírozási kiadásként 22 637 000 Ft-ot számoltunk el a 2021. év végén folyósított állami támogatás megelőlegezés 2022. évi visszafizetésére.

3. §-hoz

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

Az **Önkormányzat** költségvetési bevételi előirányzatát 437 751 145 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 1 540 613 942 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés.

A költségvetés egyenlegét 1 102 862 797 Ft hiány megállapításával fogadta el a testület a költségvetés jóváhagyásakor.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata 513 542 440 Ft-ra, a költségvetési kiadások módosított előirányzata pedig 1 618 368 898 Ft-ra növekedett. A bevételi és kiadási előirányzatot a Bethlen Gábor Alapból, az Agrárminisztériumtól elnyert pályázati források és a TOP-os projektek lehívott előlegei, valamint a működési és a felhalmozási bevétel többlete növelte.

A költségvetési bevételek 462 352 728 Ft összegben, a költségvetési kiadások 999 496 292 Ft összegben teljesültek.

A bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 90 %-ban, a kiadások 61,8 %-ban realizálódtak. A költségvetés egyenlege, többlete a teljesített költségvetési

bevétel és kiadás különbözeteként 537 143 564 Ft. Ebből a működési bevételek és kiadások egyenlege 93 573 495 Ft, a felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege 443 570 069 Ft hiány.

Finanszírozási bevételként 1 260 408 458 Ft, finanszírozási kiadásként 146 170 00 Ft merült fel. A finanszírozási bevételeken belül 9 412 000 Ft államháztartáson belüli megelőlegezésből képződött, míg az Önkormányzat előző évi költségvetési maradványa 1 250 996 458 Ft-ot tett ki. A finanszírozási kiadáson belül a Hivatal működéséhez nyújtott irányítószervi támogatás 123 533 000 Ft-ban, a 2021. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetésének elszámolása 22 637 000 Ft-ban teljesült.

Az Önkormányzat elkülönített 2022. évi költségvetésében 1 250 996 458 Ft maradvány képződött, melyből 292 167 495 Ft működési célú pénzmaradvány és 958 828 963 Ft pedig felhalmozási célú pénzmaradvány.

Az Önkormányzat pénzkészlete az év végén 576 342 159 Ft volt.

A költségvetési bevételeken belül működési költségvetési bevételekből 360 194 009 Ft, felhalmozási költségvetési bevételekből 102 158 719 Ft realizálódott.

A bevételek forrásonkénti alakulását a rendelettervezet 2. melléklete tartalmazza.

A teljesített bevételeken belül az Önkormányzat általános támogatása, az Európai Unió támogatás volumene és az év közben elnyert kisebb támogatások (Agrárminisztériumtól) a meghatározóak.

A költségvetési kiadásokon belül működési kiadásként 453 767 504 Ft, felhalmozási kiadásként 545 728 788 Ft teljesült. A módosított előirányzat és a tényleges teljesítés alakulása a 2. mellékletben, míg feladatonként a 12. mellékletben kísérhető figyelemmel.

A módosított előirányzathoz viszonyított elmaradások abból adódnak, hogy az Európai Unió 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 tárgyévre ütemezett teljesítésre került sor. A beruházási projektek esetében a közbeszerzési eljárások lezárását követően, a kivitelezési szakaszban válik majd intenzívebbé a források felhasználása.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 80 833 710 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra 8 003 000 Ft-ot, dologi kiadásokra 358 862 733 Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 6 068 061 Ft-ot használtunk fel.

A személyi juttatás a Közgyűlés tagjainak illetményét, tiszteletdíját, egyéb juttatását, a külső bizottsági tagok tiszteletdíját, megbízási díjak összegét, megyei kitüntető díjak, egyéb elismerések összegét és a reprezentációs kiadásokat, 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 kifizetőt 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 belülre és az államháztartáson kívülre nyújtott támogatásokat tartalmazzák, az Önkormányzat összevont adatait bemutató indoklásban foglaltaknak megfelelően.

A felhalmozási költségvetési kiadásokon belül beruházásokra 545 728 788 Ft-ot használtunk fel.

Felújítás nem történt az év során.

A **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. mellékletekben mutatjuk be.

A Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát 27 622 209 Ft-ban hagyta jóvá a Közgyűlés. Az év során az elnyert Európai Unió támogatásokból és a működési bevételből a költségvetési bevételi előirányzat 150 782 349 Ft-ra növekedett. A projektek módosított bevételi előirányzatát a 3. melléklet tételesen tartalmazza. A költségvetési bevétel tényleges teljesítése 148 733 129 Ft volt. A bevételi elmaradás a működési bevételek kiesése, egyes projektek támogatás lehívásának eltolódása és az Európai Unió támogatási előleg folyósítás rendje miatt következett be. A bevételek elmaradása a kiadások teljesítését nem befolyásolta.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételből 138 913 735 Ft, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételből 1 215 157 Ft, működési bevételből 8 597 738 Ft teljesült. Egyéb tárgyeszköz értékesítés bevétele a 2022. évben nem volt.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök bevételből 6 499 Ft folyt be a harmadik negyedév végéig.

A Hivatal költségvetési kiadásainak eredeti előirányzata 240 609 163 Ft volt. A költségvetési kiadási előirányzat év közben 361 805 642 Ft-ra módosult.

Ténylegesen 236 622 866 Ft kiadás teljesült, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 98,3 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 65,4 %-os felhasználást jelent.

A módosított előirányzathoz viszonyított alacsonyabb felhasználás döntően a már említett projektmenedzsmenti feladatok több éves előirányzatának évenkénti felhasználási intenzitásából adódik.

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

Az összes teljesített kiadás 53,9 %-a (127 468 410 Ft) a hagyományos önkormányzati igazgatási tevékenységhez, 39,2 %-a (92 790 742 Ft) a projektmenedzsment és nyilvánosság biztosítása tevékenységhez köthető, valamint 6,9 %-a (16 363 714 Ft) a 2022. évi Országgyűlési választás és országos népszavazáshoz kapcsolódott. Támogatási célú finanszírozási műveletek keretében a projektekkel összefüggő támogatásmaradvány visszafizetése 5,9 %-ban jelentkezett, összesen 14 005 928 Ft összegben.

A Hivatal költségvetésén belül a költségvetési kiadásokból személyi juttatásokra 164 109 858 Ft-ot, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 22 188 551 Ft-ot, dologi kiadásokra 30 996 211 Ft-ot használtunk fel. A tényleges teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásoknál 62,1 %-nak, a munkaadót terhelő járulékok esetében 58,8 %-nak, a dologi kiadásoknál 81 %-nak felel meg.

A személyi juttatáson belül törvény szerinti illetményekre 96 787 368 Ft-ot, normatív jutalomra 8 546 950 Ft-ot, céljuttatásra 26 311 412 Ft-ot, béren kívüli juttatásra 6 100 620 Ft-ot, közlekedési költségtérítésre (munkába járásra) 3 390 292 Ft-ot, egyéb költségtérítésre 120 000 Ft-ot, lakhatási támogatásra 26 700 Ft-ot, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásaira 9 874 322 Ft-ot fizettünk ki. Az egyéb személyi juttatás a betegszabadság idejére fizetett juttatást, a választásokhoz kapcsolódó kifizetéseket, illetve a megszűnt jogviszonyokhoz kapcsolódóan kifizetett juttatás összegét foglalja magában.

Külső személyi juttatásként 12 952 194 Ft teljesült. A kiadás tartalmazza a reprezentációs kiadásokat, a választásokhoz kapcsolódóan az érintetteknek (TVB, HVI, OEVI vezetők) kifizetett juttatást, továbbá a megbízási díjakat.

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésre 5 102 531 Ft-ot, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokra 3 219 929 Ft-ot, egyéb szolgáltatási kiadásokra 16 432 103 Ft-ot, kiküldetési és reklám kiadásokra, hirdetésekre 67 991 Ft-ot, működési célú általános forgalmi adóra 5 792 324 Ft-ot, egyéb dologi kiadásra (pl. e matrica, autópálya bérlet) 381 333 Ft-ot használt fel a Hivatal.

Egyéb működési célú kiadás 2022-ben nem merült fel.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási kiadásként 5 322 318 Ft, egyéb felhalmozási célú kiadásként 14 005 928 Ft teljesült.

Az irányító szervi támogatás a módosított előirányzattal egyező összegben, 123 533 000 Ft-ban realizálódott. Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1 963 661 Ft-tal csökkent. A Hivatal irányítószervi támogatása a megelőző évhez képest 8 441 587 Ft-tal csökkent.

A Hivatal 2022. évi költségvetési maradványa 123 133 556 Ft. (A 2019. évi 53 331 974 Ft volt, a 2020. évi 103 110 201 Ft-ban, 2021-ben 87 490 293 Ft-ban került

megállapításra.) A költségvetési maradványból 117 803 943 Ft pályázati támogatások maradványa, az államigazgatási feladatok maradványa 155 075 Ft.

A Hivatal 2021. év végi pénzkészlete 128 140 975 Ft volt.

4. §-hoz

Az Önkormányzat 2022. 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

Az Önkormányzat elkülönített 2022. 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 Hivatal 2022. 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 22 fő volt 2022-ben, amelynek tudomásulvételéről dönt a testület.

6. §-hoz

Az Önkormányzat 2022. évi bevételei és kiadásai teljesítésének mérlegét közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza. A mérlegben bemutatásra kerül a 2021. évi bevétel és kiadás teljesítése, a 2022. évi eredeti és módosított előirányzat, valamint a 2022. évi teljesítés alakulása.

A mérleg az Önkormányzat konszolidált adatait mutatja be.

A mérlegből megállapítható, hogy a 2022. évi összes bevétel a 2021. évi teljesítéshez képest tovább növekedett. A kiadások esetében is növekedés következett be, de a módosított előirányzathoz képest is jelentős elmaradás tapasztalható, mindössze 62,4%-os a felhasználás, de ez a már említett pályázati folyamatoknak tudható be.

A mérleg előirányzatai teljes összegben tartalmazzák az Európai Unió projekt támogatását és az ezek terhére tervezett kiadásokat. 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 Unió projektjei esetében a támogatások jelentős részben előlegként rendelkezésünkre állnak, amelyek a felhasználás megtörténteig maradványt képeznek.

A kiadások esetében minden részterületen nőtt a tényleges felhasználás az előző évihez viszonyítva. A beruházási kiadások vonatkozásában több projektben már az előző évben megtörtént az előkészítés és a projektek 2022-ben kerültek a kivitelezés szakaszába, emiatt a felhasználás az előirányzatokhoz képest növekedett, ugyanakkor még további munkafázisok megvalósítása átkerült 2023-ra, illetve a további évekre.

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 2022. december 31-én 704 483 134 Ft volt a záró pénzkészlet, míg 2021. év végén 1 268 165 465 Ft-tal zárt az Önkormányzat.

A pénzkészlet változását a 6. mellékletben mutatjuk be.

A pénzkészlet az előző évihez képest 55,6 % eltérést mutat. Ez abból adódik, hogy a korábbi években lehívott Európai Unió támogatások forrásainak jelentős része 2022. évben felhasználásra került.

8. §-hoz

Az Önkormányzat és a Hivatal több éves kihatású döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a rendelettervezet 7. melléklete tartalmazza.

A több éves kihatású döntések az Önkormányzat és a Hivatal működésével összefüggő folyamatos szerződésekből, határozott időre létrejött kötelezettségekből és a személyi jellegű kifizetésekből tevődnek össze. A melléklet már tartalmazza 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 az Önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV.

törvény 8. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, illetve bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban.

Az 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. Az Önkormányzat közvetett támogatást 2022-ben nem nyújtott.

11. §-hoz

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

A zárszámadás keretében – a költségvetés végrehajtásának összehasonlítható módon történő áttekinthetősége, a tervadatok, a módosított előirányzatok és a teljesítési adatok összevethetősége érdekében - bemutatjuk kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a vonatkozó adatokat. A bevételek feladatonkénti alakulását a 8-9-10. mellékletek, a kiadások feladatonkénti részletezését a 11-12-13. mellékletek tartalmazzák.

Az Önkormányzatnak kötelező feladatokhoz kapcsolódóan 373 261 293 Ft, önként vállalt feladathoz kapcsolódóan 221 305 775 Ft, állami (államigazgatási) feladathoz köthetően 16 518 789 Ft költségvetési bevétele teljesült.

Kötelező feladatokra 352 505 938 Ft, önként vállalt feladatokra 867 249 506 Ft, állami (államigazgatási) feladatokra 16 363 714 Ft kiadást számoltunk el.

Az Európai Unió projekt támogatása a saját projektek esetében önként vállalt feladat. 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 projektmegvalósítás elmaradása vagy szabálytalanság feltárása a már felhasznált projektmenedzsment kiadás visszafizetési kötelezettségét vonhatja maga után.

Az irányítószerv jóváhagyásáig az általunk teljesített kifizetések jogosságának elismerése nem történik meg, csak feltételezhető, hogy a felhasználás befogadásra

kerül. Ebből adódóan a szabályos felhasználás és elszámolás kiemelt fontossággal bír.

Állami feladatként az országgyűlési választásokkal és az országos népszavazással összefüggő kiadási tételeket számoltuk el.

12. §-hoz

Az Önkormányzat vagyonának alakulása

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

Az Önkormányzat és a Hivatal mérlegben szereplő eszközei esetében a 2022. évben – a hatályos leltározási szabályzatban foglaltak alapján – mennyiségi leltárfelvételre került sor.

Ezen felül az eszközök állományának alátámasztását a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel is biztosítottuk.

Az Önkormányzat mérlegében kimutatott eszközök és források 2022. december 31-i értéke – egymással egyezően – 1 308 383 071 Ft.

Az eszközök értéke a 2021. év végén 1 524 759 125 Ft volt, az eszközérték változása 14,2 %-os csökkenést mutat.

A 216 376 054 Ft-os eszközérték csökkenésen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 398 344 2482 Ft-tal növekedett, a pénzeszközök értéke 563 692 301 Ft-tal csökkent, a követelésállomány 50 946 795 Ft-tal, az aktív időbeli elhatárolások záró értéke pedig 91 176 Ft-tal csökkent. Az előző évi állományhoz képest legnagyobb mértékben a befektetett eszközök értéke nőtt, ami elsősorban a TOP pályázatokból megkezdett beruházásoknak köszönhető.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke a tavalyi 177 870 740 Ft-ról 576 214 988 Ft-ra emelkedett, ezen belül az immateriális javak értéke 30 061 020 Ft-ról 26 931 700 Ft-ra változott, mely tartalmazza az előző évi állományhoz képest a növekedést, valamint az elszámolt értékcsökkenést is. A tárgyi eszközök értéke 141 809 720 Ft-ról 543 283 288 Ft-ra emelkedett, ami a már említett megkezdett beruházásoknak köszönhető.

Az értékcsökkenés elszámolásában a korábban beszerzett eszközök esetében az államháztartás számviteléről szól 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet szerinti hatályos leírási kulcsokat alkalmaztuk a 2022. évben is.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül a befektetett pénzügyi eszközök értéke – amely a két önkormányzati tulajdonú Kft-ben lévő részesedésünket jelenti – 2022-ben sem változott, 6.000.000 Ft.

A pénzeszközök állománya a mérlegben 704 483 134 Ft. A pénzkészlet az Európai Uniók projektek támogatásából, egyéb céljellegű támogatások maradványából és saját források maradványából tevődik össze.

A követelések állománya 27 003 330 Ft. A követelések záró értékén belül a költségvetési évben esedékes követelések állományának értéke 11 148 663 Ft, amely 126 499 Ft-tal csökkent a 2021. év végéhez képest. A költségvetési évet követően esedékes követelés állománya 10 754 667 Ft, az adott előlegek összege 5 000 000 Ft, a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 100 000 Ft, mely nem változott.

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

Aktív időbeli elhatárolásként 681 619 Ft szerepel a mérlegben. Itt mutattuk ki azokat a tételeket, amelyek kifizetése 2022-ben megtörtént, de költségként a 2023. évre vonatkoznak. Az Önkormányzatnál 166 375 Ft, a Hivatalnál 515 244 Ft összegű az elhatárolás 2022. december 31-i mérlegben kimutatott értéke.

A források értéke a 2021. december 31-i állapot szerint az összes eszközértékkel egyezően 1 308 383 071 Ft volt, ezen belül a saját tőke értéke 115 601 030 Ft-ot, a kötelezettségek értéke 28 648 987 Ft-ot, a passzív időbeli elhatárolások állományának értéke 1 164 133 054 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 is változatlan, 121 119 838 Ft.

Az Önkormányzat 2022. évi konszolidált, az Önkormányzat és a Hivatal összevont adatait tartalmazó mérleg szerinti eredménye - 50 593 474 Ft.

A mérleg szerinti eredmény 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 3 087 567 Ft-tal nőtt az előző évhez képest, összege 2022. december 31-én 28 648 987 Ft. Végleges kötelezettségként jelennek meg azok a számlatartozások, amelyek esedékessége tárgyévi vagy tárgyévben kezdődik a fizetésre nyitva álló időtartam, és a teljesítés 2022-ben megtörtént.

Költségvetési évben esedékes kötelezettségek állománya 2022. évben nem volt.

A tárgyévet követő évi végleges kötelezettség összege 19 314 517 Ft.

E kötelezettségek között jelenik meg a mérlegben az államháztartáson belüli megelőlegezésből adódó, a tárgyévet követő évben esedékes fizetési kötelezettség 9 412 000 Ft értékben, valamint 9 334 546 Ft dologi kiadás tartalmú kiegyenlítésre váró számla érték az Önkormányzatot érintően. A Hivatalnál 507 971 Ft dologi kiadásokra vonatkozó költségvetési évet követő kötelezettség áll fenn az év végén, mely számlák kifizetésére a 2023. év elején került sor.

A kötelezettségek között az Önkormányzatot érintően 4 334 470 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, illetve a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (Kbt.) tartalmazza.

Az eredményszámlázatú bevételek passzív időbeli elhatárolása az Európai Unió működési célú támogatások későbbi években felmerülő költségeihez kapcsolódó része, valamint az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről források 2022-ben felhasználásra nem került maradványa.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2022. december hónapot terhelő bér és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok elszámolt összegéből tevődik össze, de ez a forrása költségként a 2022. évet terhelő készletbeszerzések, szolgáltatások le nem vonható általános forgalmi adó ráfordítások leszámolt és költségként, ráfordításként elszámolt összegének is, amelyek pénzügyi teljesítésére 2023-ban kerül sor.

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

Passzív időbeli elhatárolásként 1 164 133 054 Ft szerepel a mérlegben. E forráselemen belül az eredményszámlázatú bevételek passzív időbeli elhatárolása 106 784 872 Ft, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 14 495 513 Ft, halasztott eredményszámlázatú bevételek összege 1 042 852 669 Ft.

Az Önkormányzatnál 24 074 316 Ft, a Hivatalnál 82 710 556 Ft az eredményszámlázatú bevételek passzív időbeli elhatárolása, mely a korábbi években jóváírt, de költségként még fel nem merült működési támogatások értékét tartalmazza.

Az Önkormányzatnál 5 556 036 Ft, a Hivatalnál 8 939 477 Ft a passzív elhatárolás mérlegben szereplő értéke a bérek és egyéb juttatások, valamint a kapcsolódó járulékok elszámolásával kapcsolatban.

A mérlegben kimutatott halasztott eredményszámlázatú bevételek teljes egésze az Önkormányzat könyveiben jelentkezik, összege 1 042 852 669 Ft. Tartalma az Európai Unió és az egyéb pályázatokon elnyert fejlesztési támogatások számviteli elszámolásához kapcsolódik.

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 részben beépült a 2023. évi költségvetésbe, a fennmaradó összeg a zárszámadást követően kerül előirányzatosításra.

Az Önkormányzat 2022. évi összesített maradványát a rendelettervezet 16. melléklete tartalmazza.

A maradvány felhasználását a 17. és 18. mellékekben 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, melyet a 19. mellékletben mutatunk be.

Az állami támogatás elszámolásokat csak tudomásul veszi a Közgyűlés.

A 2022. évi általános működési támogatás felhasználásra került, állami támogatás visszafizetési kötelezettséget a 2022. év vonatkozásában nem állapítottunk meg.

15. §-hoz

A költségvetési rendeletben a Közgyűlés elnöke felhatalmazást kapott 1 400 000 Ft forráskeret felhasználására. A Közgyűlés elnökének döntésén alapuló forrásfelhasználásokat a 20. melléklet is 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.

Az Önkormányzatnak 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 2022. évben nem keletkezett. A kötelezettségek bemutatása a zárszámadási rendelet kötelező tartalmi eleme.

18. §-hoz

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

19. §-hoz

Az Önkormányzat Európai Unió támogatással folyamatban lévő és kiadással járó projektjeinek adatait a 23. melléklet tartalmazza.

A Hivatal Európai Unió projektjeinek bevételeit a 10. melléklet, 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 - 2023. 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 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelettervezet a költségvetési maradvány jóváhagyásával a 2023. 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, 2023. május 10.

dr. Korossy Ildikó
jegyző



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,

VALAMINT

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI
ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL

Budapest, 2023. május 23.

TARTALOM

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról (3. oldal)

Független könyvvizsgálói jelentés a Tolna Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése részére a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról (7. oldal)

Kiegészítés a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez (10. oldal)

Szám: 64/2023.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezete (a továbbiakban: zárszámadási rendeletervezet) – amely szerint a teljesített konszolidált költségvetési bevételek összege 611 085 857 Ft, a teljesített konszolidált költségvetési kiadások összege 1 236 119 158 Ft, a költségvetési egyenleg 625 033 301 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 2022. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normában szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

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

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

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

A könyvvizsgáló zárszámadási rendelettervezet könyvvizsgálataért 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.

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

- Azonosítjuk és felmérjük a zárszámadási rendelettervezetbe 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 beszámolókat kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban,

amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál és intézményeinél a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra, beleértve jövőbeli események, valamint a feltételek változásának hatásait is. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a zárszámadási rendelettervezetben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 befoglalt számviteli információkat, különös tekintettel az Önkormányzatnak a zárszámadás keretében bemutatott költségvetési mérlegére, pénzeszközeinek változására, adósságállományára, vagyonkimutatására, továbbá a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásaira, a közvetett támogatásokra és az Önkormányzat tulajdonában álló szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulására.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 23.

Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 34.
kamarai nyt. szám: 000267

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

Szám: 64/1/2023.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Tolna Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése részére

Vélemény

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat (az Önkormányzat) mellékelt 2022. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 308 383 071 Ft –, az ugyanezen időponttal végződő 2022. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege 611 085 857 Ft, a teljesített finanszírozási bevételek összege 1 347 898 751 Ft, így a teljesített összes bevétel 1 958 984 608 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 1 236 119 158 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 22 637 000 Ft, így a teljesített összes kiadás 1 258 756 158 Ft, és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény -50 593 747 Ft (veszteség) – áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2022. 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói 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 várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

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

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló volt-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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, 2023. május 23.

Dr. Printz János Károly
 ügyvezető igazgató
 DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
 Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
 1181 Budapest, Barcsay u. 34.
 kamarai nyt. szám: 000267

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

KIEGÉSZÍTÉS

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ
RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL,
VALAMINT**

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVI ÉVES ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) KÖLTSÉGVETÉSI
BESZÁMOLÓJÁNAK KÖNYVVIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT FÜGGETLEN
KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ**

Budapest, 2023. május 23.

KIEGÉSZÍTÉS

**a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetése
végrehajtásáról szóló rendeletervezet vizsgálatáról,
valamint a 2022. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójának
könyvvizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez**

A könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés alapján a Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. megvizsgálta a Tolna Megyei Önkormányzata 2022. évi zárszámadási rendeletervezetét, valamint az éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolóját.

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

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

Az államháztartás szervezetei 2022. 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.

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

A költségvetési beszámolóval összhangban levő zárszámadási rendelettervezet előterjesztésére vonatkozó határidők betartása a Tolna Vármegyei Önkormányzatnál biztosított. Az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal 2022. évi éves költségvetési beszámolóit elérhetőek, főbb adataikat, valamint főbb űrlapjaik tartalmát a rendelettervezet, illetve az előterjesztés magában foglalja.

A helyi önkormányzatok beszámolási kötelezettsége teljesítéséhez az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet 37. § (1) bekezdésében foglaltak alapján az **Önkormányzat összevont (konszolidált) beszámolóját a Magyar Államkincstár készíti el**, és azt e rendelet 37. § (6) bekezdése alapján a költségvetési évet követő év április 30-áig kell megküldenie a helyi önkormányzat részére. A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. 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 2022. évi éves költségvetési beszámolóra kiterjedően szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést nem végzett, az Önkormányzat a Magyar Államkincstár által ilyen típusú ellenőrzésre kijelölt körbe (mintába) 2022. évre vonatkozóan sem került be.

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

I.

A KÖNYVVIZSGÁLAT CÉLJA ÉS MÓDSZEREI

A könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy

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

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

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

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

A jelen könyvvizsgálói jelentésben, a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban, a hangsúlyt a 2022. évi zárszámadás előterjesztésére, tartalmára, megalapozottságára, illetve ezzel összefüggésben az éves költségvetési beszámoló(k) előkészítésének, a valódiságának, a mérleg leltárral való alátámasztottságának megítélésére, valamint a mérleg szerinti eredmény megállapításának és a maradvány kimutatásának szabályszerűségére helyeztük.

A jelentés a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi éves összevont (konszolidált) költségvetési beszámolójáról, valamint a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet előterjesztéséről készült.

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

- vizsgálta az Önkormányzat 2022. évi éves költségvetési beszámoló készítésére, a zárszámadási feladatok elvégzésére tett intézkedéseit,
- ellenőrizte a zárszámadási rendelettervezetet,
- elemezte – a legjellemzőbb mutatók számításával – a gazdálkodást,
- helyszíni vizsgálatokat, valamint dokumentumokon alapuló és helyszíni egyeztetést végzett az auditálás kapcsán az Önkormányzati Hivatalban az éves költségvetési beszámolók alátámasztottságára irányulóan.

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

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.);
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.);
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.);
- az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.);
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.);
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.);
- a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről elfogadott 2021. évi XC. (törvény (Kv. tv.);
- 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról, továbbá
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény;

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 2022. 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 lejárat és ügyletek szerinti kimutatását (azzal, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat hitelállománnyal 2022 végén nem rendelkezett, adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött – 9. §),
 - a közvetett támogatások kimutatását (bár a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évben közvetett támogatást nem nyújtott – 10. §),
 - a vagyonkimutatást (16.§; 21. melléklet) és
 - a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségekre vonatkozó információkat (a 17. § szerint az Önkormányzatnak ilyen kötelezettsége 2022-ban nem keletkezett), továbbá
 - a részesedések alakulását (18.§; 22. melléklet), valamint
 - az Európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadásairól és bevételeiről készített tájékoztatót (19. §; 23. melléklet),
- eleget téve az államháztartási törvény vonatkozó követelményeinek.

A rendeletervezet magában foglalja a Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetési jelentésének összevont adatait, az összevont (konszolidált) mérleg és az összevont (konszolidált) eredménykimutatás a rendeletervezet mellékleteit képezik. Az előbbiek adatai a Magyar Államkincstár által elkészített összevont (konszolidált) beszámolóval megegyeznek.

A könyvvizsgálat megállapításai egybeesnek a zárszámadási előterjesztés általános indokolásában foglaltakkal, mely szerint a zárszámadási rendeletervezet a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal által elkészített 2022. 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 korábbi felülvizsgálatának és aktualizálásának köszönhetően 2022. év során a számviteli rendszer és a belső kontrollok szempontjából fontos szabályzatok az előbbiek alapján általában megújított tartalommal álltak rendelkezésre.

Az Önkormányzatra és az Önkormányzati Hivatalra a **számviteli politika**, illetve a **számlarend** (mellékletként számlatükörrel) aktuális tartalommal áll rendelkezésre. E számviteli szabályzatok átfogó módosítása még 2015. évben megtörtént, s érvényes ez a pénzkezelési szabályzatra is. (Az évente elvégzett felülvizsgálatok alapján az előbbi szabályzatok átdolgozásának indokoltsága 2022-ben sem merült fel.)

A belső kontrollrendszert illetően az Önkormányzati Hivatalnál szintén még 2015-ben lépett életbe a szabálytalanságok kezelésének megújult rendje, amelyet időközben a **szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével** kellett felváltani, az **ellenőrzési nyomvonalak** aktualizált rendszere, valamint a **kockázatkezelés szabályozása**.

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

A számviteli politika keretében elkészítendő további belső szabályzatok (leltározási és leltárkészítési, eszközök és források értékelési és az önköltségszámítási szabályzat) korábban elfogadott változatban, de a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal álltak 2022-ben is rendelkezésre.

A számviteli rendszert is érintően 2022-ben is hatályos volt a **Pénzügyi Osztály** azon **ügyrendje**, amelyet 2015. június 30-tól kell alkalmazni.

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

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

Az Önkormányzatnál a 2022-ben aktualizálásra került a leltárkészítés és leltározás, valamint a selejtezés szabályzata, megújult a gazdálkodási szabályzat, az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseinek szabályozása és a gépjárművek használatának belső rendje is.

A gazdálkodás, a számviteli rendszerek és a belső kontrollok még jobb működése érdekében a könyvvizsgálat hangsúlyozza ezek monitorozásának és szükség szerinti korszerűsítésének fontosságát.

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

Az Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal vagyonának 2022. év végi adatait tartalmazó, halmozódások nélküli önkormányzati mérleg alátámasztására – a valódiság számviteli alapelv érvényesülése érdekében – a számviteli törvényben és a vonatkozó kormányrendeletben, valamint a leltározási és leltárkészítési szabályzatban előírtak szerint a leltárak elkészültek.

Az egyes vagyonelemek értékelése tekintetében a következők érvényesültek:

Az **immateriális javak** mérleg szerinti értéke 2022-ben az előző évhez képest némileg (3 129 E Ft-tal) csökkent az év során lebonyolított beszerzések, illetve a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően elszámolt értékcsökkenésük együttes hatására, s az év végén 26 932 E Ft-ot tett ki.

A **tárgyi eszközök** mérleg szerinti értékének megállapításához a jogszabályi előírásoknak megfelelő – az Áhsz szerinti – értékcsökkenési leírási kulcsokat alkalmaztak, a kísértékű eszközök értékcsökkenésének használatba vételkor történt összegű elszámolása mellett.

A tárgyi eszközök állománya a tárgyévben 401 473 E Ft-tal, közel négyszeresére növekedett, ami a megélenkült beruházásoknak volt köszönhető.

A **befektetett pénzügyi eszközök** körében tartós részesedésként a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. üzletrésze, valamint a Tolnáért-Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-ben meglévő tartós (100 %-os önkormányzati tulajdont képező) részesedés került számbavételre, az értékelés szabályainak megfelelően, az előző évvel azonos 6 000 E Ft összegben.

A **pénzeszközök állománya** az Önkormányzat mérlegstruktúrájának – az előző évhez hasonlóan – egyik meghatározó tétele volt, A 704 483 134 Ft záró állományuk – ahogyan arra az előterjesztés részletes indokolása is utal – Európai uniós projektek támogatása, egyéb céljellegű támogatások, valamint saját források maradványából származott.

Az Önkormányzat, illetve az Önkormányzati Hivatal további vagyonelemei (**követelések**, más részről a **kötelezettségek**) is a számviteli szabályoknak megfelelő értékelés alapján kerültek – hasonló nagyságrendben – a mérlegbe, 27 003 E Ft, illetve 28 649 E Ft összegben.

Aktív időbeli elhatárolásként (682 E Ft összegben) – helyesen – olyan tételek kimutatása történt meg, amelyek kifizetésére 2022-ben sor került, de költségként a 2023. évet terhelik (pl. szaklapok, szakmai anyagok előfizetési díjai, már átutalt bérleti díjak 2022-re vonatkozó összegei).

Passzív időbeli elhatárolásként egyrészt olyan költségeket, ráfordításokat tartalmaz a mérleg, amelyek a 2022. évet terhelik, de csak 2023-ban került sor a folyósításukra, pénzügyi teljesítésükre (pl. a 2022. december havi bérek és egyéb személyi jellegű költségek, bérjárulékok, illetve dologi költségek).

Lényegesen érintik a passzív időbeli elhatárolásokat a halasztott bevételek, amelyek vagyonelemek térítésmentes átvételéből, valamint felhalmozási célú támogatásokból adódtak, s 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 2022. évi passzív időbeli elhatárolások összege (1 164 133 E Ft) 12,7%-kal alacsonyabb az előző évi mérleg szerinti értéknél.

4. Az éves költségvetési beszámoló felülvizsgálatának tapasztalatai

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

Az államháztartás számvitelének az önkormányzatokra is kiterjedő rendszere egyrészt – a pénzügyi számvitel által – az eredményszemlélet erősítését célozza, másrészt a költségvetési számvitelben lehetőséget nyújt a bevételi és kiadási előirányzatok, azok teljesítése, továbbá a kötelezettségvállalások és követelések teljes körű nyilvántartására.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet alapján a 2022. évi költségvetés teljesítéséről, illetve az Önkormányzat és intézményei 2022. december 31-ei vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről (a gazdálkodás eredményességéről) készült éves költségvetési beszámolók az évek közötti összevetésekre is alkalmat nyújtanak.

Az éves költségvetési beszámolók adatainak összevetésénél figyelemmel kell lenni arra is, hogy az Áhsz. 5. §-ának (2) bekezdése alapján 2016-tól az éves költségvetési beszámolót forintban kell elkészíteni. Ez a követelmény kettős megoldást az Önkormányzat 2022. 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 2022. december 31.

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év (2021)	Tárgyév (2022)	2022/2021 %-ban
Immateriális javak	30 061	26 932	89,6
Tárgyi eszközök	141 810	543 283	383,1
Befektetett pénzügyi eszközök	6 000	6 000	100,0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	.
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	177 871	576 215	324,0
Készletek	0	0	.
Értékpapírok	0	0	.
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	.
PÉNZESZKÖZÖK	1 268 165	704 483	55,6
Költségvetési évben esedékes követelések	11 275	11 148	98,9
Költségvetési évet követően esedékes követelések	10 755	10 755	100,0
Követelés jellegű sajátos elszámolások	55 920	5 100	9,1
KÖVETELÉSEK	77 950	27 003	34,6
EGYÉB SAJÁTOS (ESZKÖZOLDALI) ELSZÁMOLÁSOK	0	0	.
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	773	682	88,2
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 524 759	1 308 383	85,8

Az államháztartás szervezetei – így az Önkormányzat – vagyonának (eszközeinek) kimutatására 2014-ben került első alkalommal sor a mérleg jelenlegi struktúrájában. 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 eredményszámla- és beszámoló-jegyében a 2022. évi mérleg – a már említettek szerint – a pénzügyi számvitel alapján időbeli elhatárolásokat is tartalmaz, de ennek összege és aránya az eszközök körében (aktív elhatárolás) nem volt számottevő.

A mérleg szerkezetének meghatározó elemeit az eszközök között a pénzeszközök (53,8%-os súllyal), a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (44,0%), ezen belül a tárgyi eszközök (41,5%) jelentették 2022 végén. A tárgyi eszközök mérleg szerinti állománya közel négyszeresre (383,1%-ra) nőtt az előző év záró értékével szemben, ami elsősorban a TOP pályázatokból megkezdett beruházásokkal függött össze.

A jelentős 2022. december 31-ei pénzkészlet az előző évi végi állomálynak ugyan alig több mint fele (55,6%-a), de összege (704 483 E Ft) még így is azt igazolja, hogy a támogatások és a saját források maradványa tartósan kezelendő forrást jelent az Önkormányzat gazdálkodásában.

**A Tolna Megyei Önkormányzat konszolidált mérlegének adatai
2022. december 31.**

FORRÁSOK

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év (2021)	Tárgyév (2022)	2022/2021 %-ban
Nemzeti vagyon induláskori értéke és változásai	342 371	342 371	100,0
Felhalmozott eredmény	-178 083	-176 176	98,9
Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0,0
Mérleg szerinti eredmény	1 907	-50 594	-2 753,1
SAJÁT TŐKE	166 195	115 601	69,6
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	.
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	24 901	19 315	77,6
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	660	9 334	1 414,2
KÖTELEZETTSÉGEK	25 561	28 649	112,1
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 333 003	1 164 133	87,3
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 524 759	1 308 383	85,8

A forrásokon belül 2022 végén a passzív időbeli elhatárolások jelentették a meghatározó tételt, mivel összegük a mérleg főösszegének döntő hányadát (89,0%-át) tette ki. A passzív időbeli elhatárolások jelentős nagyságrendje összefügg az Európai Unió működési célú támogatásokkal, mivel azok későbbi években felmerülő költségeihez kapcsolódó része megjelenik e mérlegfőcsoportban. Az elhatárolások döntő részét (1 042 853 E Ft összegben) a halasztott eredményszemléletű bevételek jelentik.

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 2022. évi vagyonskimutatása mutatja be (21. melléklet). A vagyonváltozás összetevőit az előterjesztés részletezi.

A mérleg tagolását követő vagyonskimutatás szerint az Önkormányzat 2022 végén csak törzsvagyonnal és üzleti vagyonnal (befektetett eszközökkel és pénzeszközökkel) rendelkezett, a kimutatás alapján együttesen 1 280 698 122 Ft összegben. A teljesen, „0”-ra leírt eszközök bruttó értéke december 63 638 487 Ft-ot tett ki.

Az eszközök körén belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök mérleg szerinti értéke 224,0 %-kal meghaladta a nyitó állományt, míg a követeléseké alig több mint egyharmadára (34,6%-ra) a pénzeszközöké pedig valamivel több mint felére (55,6 %-ára) csökkent. Az aktív időbeli elhatárolások 682 E Ft összege az előző évinél 11,8%-kal alacsonyabb.

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

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

A 2022. 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

Az egy évtizede megváltozott államháztartási számvitel alapján, a pénzügyi számvitel előírásait figyelembe véve, a költségvetési szférában is a számviteli törvényben foglaltakhoz hasonló struktúrájú eredménykimutatást kelle készíteni. Az Önkormányzat 2022. évi eredménykimutatásának adatai, összehasonlítva az előző évvel, a következők szerint alakultak:

A Tolna Megyei Önkormányzat eredménykimutatása

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
	Előző időszak	Tárgyidőszak	2022.-2021. év
	adatok ezer Ft-ban		ezer Ft-ban
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	4 125	2 960	- 1 165
II Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III Egyéb eredményszemléletű bevételek	432 633	770 658	+ 338 025
IV Anyagjellegű ráfordítások	68 850	314 817	+245 967
V Személyi jellegű ráfordítások	272 307	269 761	-2 546
VI Értécsökkenési leírás	25 030	36 697	+11 667
VII Egyéb ráfordítások	68 664	202 949	+134 285
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	1 907	-50 606	-52 513
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0	12	+12
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	12	+12
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 907	-50 594	-52 501

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

A tevékenységek nettó eredményszemléletű bevétele 2 960 E Ft, amelyet jelentős mértékben (770 658 E Ft-tal) megnöveltek az egyéb eredményszemléletű összegek. Az eredménykimutatás így 773 618 E Ft bevételt tartalmaz, amelyből az eredmény megállapításához levonandó az anyag-, a személyi jellegű ráfordítások, az értécsökkenés és egyéb ráfordítások összege (együttesen 824 224 E Ft). A tevékenységek eredménye az előző évi szerény mértékű nyereséggel (1 907 E Ft) szemben 50 606 E Ft veszteség.

A pénzügyi műveletek eredménye 2022-ben – az ilyen jellegű bevételekkel egyezően – mindössze 12 E Ft-ot tett ki, mivel kimutatható ráfordítások e műveletekkel kapcsolatban nem merültek fel.

Mindezek alapján állapítható meg a mérleg szerinti eredmény, amely 2022. év végén: -50 594 E Ft (veszteség).

4.3. Költségvetési jelentés

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

Az összevont költségvetési jelentés alapján az Önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítésének főösszegei (Ft-ban):

Költségvetési bevételek:	611 085 857
Finanszírozási bevételek:	1 347 898 751
Teljesített összes bevétel:	1 958 984 608
Költségvetési kiadások:	1 236 119 158
Finanszírozási kiadások:	22 637 000
Teljesített összes kiadás:	1 258 756 158
Költségvetési maradvány:	700 228 450
(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 2022-ben a következők voltak:

Költségvetési bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	- 625 033 301 Ft
Finanszírozási bevételek és kiadások különbsége (egyenlege):	1 325 261 751 Ft
Költségvetési maradvány:	700 228 450 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 2022. évi maradványa megegyezik a költségvetési jelentésből levezethető összeggel.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi 700 228 450 Ft összegű költségvetési maradványa tartalmazza az Önkormányzati Hivatal maradványát is (az Önkormányzat elkülönülő maradványa 577 094 894 Ft, a Hivatalé 123 133 556 Ft).

Az alaptevékenység 2022. évi költségvetési maradványát egyáltalán nem terheli kötelezettségvállalás, az teljes összegében (700 228 450 Ft erejéig) szabad maradványnak minősül. Az előterjesztés általános indokolása ugyanakkor megerősíti, hogy a költségvetési maradvány döntően céljellegű, s a maradványok ennek megfelelően beépültek a 2023. évi költségvetésbe ezért felhasználható többletforrást az eredeti előirányzatokhoz képest nem jelentenek.

4.5. A költségvetési beszámoló egyéb részei, űrlapjai

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

5. Az Önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. 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 uniós támogatások felhasználásában 2022-ben is jelentős szerepe és felelőssége volt. Ebből következően a 2022. évi költségvetés elfogadása és végrehajtása során elsősorban az előző években elnyert pályázatokkal kapcsolatos feladatok, előrehaladásuk segítése – együttműködve az érintett településekkel – jelentették a munka tartalmát, miközben a támogatási szerződésekből adódó újabb teendők is folyamatosan jelentkeznek. Mindez tükröződik a költségvetés teljesítésében is, mely szerint a 2022. évi módosított költségvetési bevételi előirányzatnak 97,4%-a (1 958 984 608 Ft) realizálódott, míg a költségvetés kiadásai tekintetében mindössze 62,6%-os a teljesítési arány (a teljesített összes kiadás 1 258 756 158 Ft volt). A rendelettervezet indokolása részletezi mindennek hátterét.

A költségvetés kondícióira kedvezően hatott, hogy a támogatások jelentős részben 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 a beszámolás szempontjából csak a 2022-ben felmerült kiadásokat jelenti. A költségvetés teljesítésének alakulása a bevételi előirányzatok és a kiadási előirányzatok, valamint azok teljesítésének vonatkozásában továbbra is ezt az eltérő ütemet mutatja.

Az Önkormányzat pénzügyi helyzete 2022-ben kiegyensúlyozott volt, kötelező, önként vállalt és állami feladatait az előterjesztés szerintieknek megfelelően valósította meg. (A teljesített költségvetési kiadások 28,5%-a kötelezően ellátandó feladatokhoz kapcsolódott, 70,2%-a önként vállalt feladatokat szolgált, az állami – államigazgatási – célok szerény összeget, 16 364 E Ft-ot, képviseltek, amely 1,3%-os arányt jelentett.)

Az Önkormányzat költségvetésének bevételi struktúrájában a kötelező feladatok súlya 2022-ben csökkenő arányt mutatott. Költségvetési bevételeinek 61,1%-a, származott ebből, az önként vállalt feladatokhoz kapcsolódó összeg pedig az összes költségvetési bevételek jó egyharmadát érte el (36,2%), míg állami (államigazgatási) feladatokhoz kapcsolódóan mindössze 16 519 E Ft (2,7%) realizálódott.

Erre a rendelettervezet indokolása is magyarázatot ad, utalva arra, hogy az Európai uniós projektek 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 2022. évi mérlegéből számítható mutatók összességében kedvező helyzetet jeleznek. Az Önkormányzat befektetett eszközei mérleg szerinti értékének – a tárgyi eszközök mérlegértékének dinamikus növekedése következtében – a saját tőke csak egyötöde volt az év végén, a kötelezettségek összegét a likvid eszközök, ezen belül a pénzeszközök, állománya sokszorosan meghaladta, bár – mint arra utalás történt – a viszonylag magas pénzkészlet továbbra is meghatározott célokhoz kapcsolódik. A vagyoni helyzet mutatóinak javulását vetíti előre a passzív időbeli elhatárolások magas aránya, amely a 2022. évi mérleg forrásainak már említett 89,0 %-a.

6. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye szerint az éves költségvetési beszámoló az Önkormányzat 2022. évi költségvetése teljesítéséről, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad.

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

Az Önkormányzat 2022. 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 projektek hatását.

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

Budapest, 2023. május 23.

Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1181 Budapest, Barcsay u. 34.
kamarai nyt. szám: 000267

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