

**Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete
Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

[1] Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a magasabb szintű jogszabályokban foglaltaknak való megfelelés céljából, valamint annak érdekében, hogy az Önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítsa, megalkotja önkormányzati rendeletét Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről.

[2] Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Tolna Vármegye Önkormányzata Pénzügyi és Monitoring Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.

2. A 2025. évi költségvetés előirányzatai

2. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli 2025. évi

1. költségvetési bevételi előirányzatát 344 778 796 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát 1 398 271 440 Ft-ban
3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét 1 053 492 644 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 323 437 493 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 730 055 151 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 1 066 084 644 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban
6. a finanszírozási célú kiadási előirányzatát 12 592 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli 2025. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési bevételek előirányzatát 316 278 677 Ft-ban
2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a

- a) önkormányzatok működési támogatása előirányzatát 314 800 000 Ft-ban
 - b) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 1 034 677 Ft-ban
 - c) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - d) működési bevételek előirányzatát 444 000 Ft-ban
 - e) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 - 3. működési kiadások előirányzatát 639 716 170 Ft-ban
 - 4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 380 625 577 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 48 220 380 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 85 088 378 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 125 781 835 Ft-ban
 - 5. felhalmozási bevételek előirányzatát 28 500 199 Ft-ban
 - 6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 2 005 119 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 26 495 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 - 7. felhalmozási kiadások előirányzatát 758 555 270 Ft-ban
 - 8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 114 831 076 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 643 724 194 Ft-ban
- állapítja meg.

3. §

- (1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésének
- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 337 762 910 Ft-ban
 - 2. költségvetési kiadási előirányzatát 1 057 757 093 Ft-ban
 - 3. a költségvetési egyenleg (hiány) összegét 719 994 183 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 13 521 603 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 706 472 580 Ft-ban
 - 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 850 655 361 Ft-ban
 - 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 130 661 178 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait 130 661 178 Ft-ban, ebből: az irányító szervi támogatást 118 069 178 Ft-ban, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatát 12 592 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban, az irányító szervi támogatását 0 Ft-ban
 - 7. a működési bevételek előirányzatát 315 244 000 Ft-ban
 - 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) önkormányzatok működési támogatása előirányzatát 314 800 000 Ft-ban
 - b) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban

- d) működési bevételek előirányzatát 444 000 Ft-ban
- e) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 9. működési kiadások előirányzatát 328 765 603 Ft-ban
- 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 139 097 299 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 16 582 978 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 61 979 137 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 111 106 189 Ft-ban
- 11. felhalmozási bevételek előirányzatát 22 518 910 Ft-ban
- 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 2 001 910 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 20 517 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 13. felhalmozási kiadások előirányzatát 728 991 490 Ft-ban
- 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 85 267 296 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 643 724 194 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének

- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 7 015 886 Ft-ban
- 2. költségvetési kiadási előirányzatát 340 514 347 Ft-ban
- 3. a költségvetési egyenlege (hiány) összegét 333 498 461 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 309 915 890 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 23 582 571 Ft-ban
- 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 215 429 283 Ft-ban
- 5. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát 118 069 178 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt 118 069 178 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt 0 Ft-ban
- 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban
- 7. működési költségvetési bevételek előirányzatát 1 034 677 Ft-ban
- 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 1 034 677 Ft-ban
 - b) működési bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 9. működési kiadások előirányzatát 310 950 567 Ft-ban
- 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 241 528 278 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 31 637 402 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 23 109 241 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 14 675 646 Ft-ban
- 11. felhalmozási bevételek előirányzatát 5 981 209 Ft-ban

12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 3 209 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 5 978 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
13. felhalmozási kiadások előirányzatát 29 563 780 Ft-ban
14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a(z)
 - a) beruházások előirányzatát 29 563 780 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2025. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó 2025. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §

A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 344 778 796 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 1 298 639 112 Ft
2. önként vállalt feladatok 99 632 328 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

8. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 337 762 910 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 958 124 765 Ft
2. önként vállalt feladatok 99 632 328 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

9. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 7 015 886 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2025. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 340 514 347 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

10. §

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

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

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

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

11. §

A Közgyűlés a 2025. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 10. melléklet szerint fogadja el.

12. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2025. évben nem áll fenn és nem keletkezhetsz.

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

3. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

13. §

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatára évi 20.000.000 Ft.

14. §

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

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

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy Tolna Vármegye Önkormányzatának elkülönített költségvetésében a 2024. évi költségvetési maradványt, és a 2025-re áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra, a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

(4) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának felhasználására a Hivatal vezetője, a jegyző jogosult.

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Hivatal 2024. évi költségvetési maradványát, és a 2025-re áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően - kötelezettséget vállaljon.

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

15. §

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

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

16. §

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

4. Tartalékok és a költségvetés mérlegei

17. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetésében a 2025. évi

1. általános tartalék előirányzatát 3 000 000 Ft-ban
 2. céltartalék előirányzatát 5 351 220 Ft-ban
- állapítja meg.

18. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata

1. 2025. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
2. 2025. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletben foglaltak szerint;
3. több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint;
4. közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint;
5. 2025. évi költségvetési mérlegét - rovatrend szerinti tagolásban - a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

19. §

A Közgyűlés az Áht. 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – a Tolna Vármegye Önkormányzatára vonatkozóan – a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.

20. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Uniós támogatással megvalósítani tervezett pályázatainak kiadásait és forrásait a 18. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

(2) A Közgyűlés a pályázatokban foglalt megvalósítási időszakra vonatkozóan, a több évre szóló kötelezettségvállalást és a kiadások teljesítését a nyertes pályázatok esetében – az adott pályázatra vonatkozó Támogatási Szerződésben foglalt ütemezés szerint – engedélyezi.

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy a benyújtott pályázatok nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést aláírja, a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal konzorciumi partnersége esetén a Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést és a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat, dokumentumokat aláírja és benyújtja.

21. §

A Közgyűlés a Közigazgatási és Területfejlesztési Operatív Programok Irányítóhatóság Jogi és Felülvizsgálati Osztálya 2024.03.20-án kelt, KTM_TFP_HAT/1209/2/2024. iktatószámú jogerős döntésével összhangban a TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú, „Szárazföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” című pályázathoz kapcsolódó támogatói előleg és annak kamatainak megfizetésével egyetért.

22. §

A Közgyűlés a TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019 azonosítószámú, „Sió vízi turisztikai fejlesztés I. üteme” megnevezésű, folyamatban lévő nyertes projekt keretében megvalósítani tervezett tevékenységek végrehajtásával egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2024. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

23. §

A Közgyűlés a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 azonosítószámú, „Foglalkoztatási Partnerség Tolna Megyében” megnevezésű, folyamatban lévő nyertes projekt keretében megvalósítani tervezett tevékenységek végrehajtásával egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2024. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

24. §

A Közgyűlés a "Tolna 109" összefogással a jövőnkért" című, TOP-1.5.1-20-2021-00029 azonosítószámú projekt esetében a települések számára a TOP Plusz keretében megvalósítandó projektek műszaki előkészítésével összefüggő kiadások végrehajtásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2024. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

25. §

A Közgyűlés a települések által elnyert TOP Plusz pályázatok megvalósításában a projektmenedzseri feladatok ellátásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázatok költségvetésében foglalt források és a 2024. évi pályázatokhoz kapcsolódó pénzmaradványok használhatók fel.

26. §

A Közgyűlés „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Tolna Megye” nyertes pályázat támogató okirata szerinti tevékenységek végrehajtásával, vagyis a kerékpárutak tervezési (konceptióterv, engedélyes terv és kiviteli terv) feladataival, továbbá az ezzel összefüggő hatósági engedélyeztetési eljárás lefolytatásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat 2024. évi költségvetési maradványa használható fel.

27. §

A Közgyűlés a HUNG-2024 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a feladatra a pályázat 2024. évi költségvetési maradványa használható fel.

28. §

A Közgyűlés a ROMA-ESÉLY-24-B-0008 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a feladatra a pályázat 2024. évi költségvetési maradványa használható fel.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

29. §

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

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

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

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

30. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a Közgyűlés elnöke vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.

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

31. §

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

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

32. §

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

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

(3) A Közgyűlés a (2) bekezdésben foglalt értékhatárt egyenként el nem érő, államháztartáson kívüli forrás átvételéről szóló döntés jogát – a (10) bekezdésben foglaltak kivételével - a Közgyűlés elnökére ruházza át.

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

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

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

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

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

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

(10) Alapítványi forrás átvételére és alapítványnak történő forrás átadására az Mőtv. előírásai szerint kerülhet sor.

33. §

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

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

34. §

(1) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállalók 2025. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, valamint munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 5/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közfoglálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(2) A közszolgálati tisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 45 600 Ft.

(3) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata főállású tisztségviselőinek cafetéria juttatására – az adó- és járulék terhet is beleértve— évi 350 000 Ft /fő keretet biztosít Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetésében.

(4) A Közgyűlés a cafetéria rendszerének működtetésére - az adó- és járulék terheket is beleértve - évi 350 000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésében.

(5) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a

költségvetési évben együttesen – a (6) és (7) bekezdésben foglaltak kivételével – 10.000.000 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

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

(7) Céljellegű támogatás terhére, az (5) bekezdésben foglalt összeghatáron felül jutalom, céljuttatás, célfeladat kiírás szerinti juttatás kifizetésére, a céljellegű forrás felhasználását biztosító jogszabály, támogatói okirat vagy támogatási szerződés, egyéb előírás szerint, az erre a célra rendelkezésre álló forrás összegének megfelelő volumenben vállalható kötelezettség.

(8) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költség térítés fedezetét a 39/2010. (II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében meghatározottak figyelembevételével biztosítja.

35. §

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

(2) A korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből a 2025. év során befolyó bevétel a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételét képezi.

36. §

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

6. A gazdálkodás rendje

37. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzata nevében a Közgyűlés elnöke, a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal nevében a jegyző, a források növelése, kötelező és önként vállalt feladatok feltételeinek javítása, a Tolna Vármegyei ITP megvalósítása érdekében - a (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével - jogosult pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek a szervezetek megfelelnek.

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

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

alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez.

38. §

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

1. a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül vagy
2. a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre, vagy
3. a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét eléri, vagy meghaladják, vagy
4. a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyévben belül megtérül, vagy
5. a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne, vagy
6. olyan méltánylást érdemlő körülmények merülnek fel a követelés kötelezettjénél, amelyre tekintettel a követelésről való lemondás indokolt, így különösen: a kötelezett rendszeres jövedelemmel legalább 1 éve nem rendelkezik, egészségi állapota, szociális helyzete miatt képtelen a követelés teljesítésére, és helyzete miatt a kedvező változás a jövőben sem várható, a kötelezett gazdálkodó szervezet felszámolás alatt áll és a követelés megtérülésére a felszámoló tájékoztatása, közbenső mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a megegyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható, vagy
7. egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, vagy egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

(2) Tolna Vármegye Önkormányzatát, vagy a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalt illető követelésről lemondani a (3)-(6) bekezdésben meghatározott módon lehet.

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

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

(5) A Bizottság döntéséről határozatot hoz.

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

(7) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal követeléseinek törlését a Bizottság határozata alapján a Közgyűlés elnöke engedélyezi. A törlésre vonatkozó kezdeményezést olyan

időpontban kell megtenni, hogy a beszámoló elkészítésére vonatkozó, követelések értékelésével összefüggő előírások betarthatóak legyenek.

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

7. Készpénzben teljesíthető kiadások

39. §

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

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

37. egyéb, csak utánvétellel, vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

8. Záró rendelkezések

40. §

A Közgyűlés a 2025. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat jóváhagyja.

41. §

Ez a rendelet 2025. február 15. napján lép hatályba.

Orbán Attila
a Közgyűlés elnöke

dr. Gerzsei Edit
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. február 14. napján kihirdetésre került.

Szekszárd, 2025. február 14.

dr. Gerzsei Edit
jegyző

1. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	314 800 000
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	314 800 000
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 034 677
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 034 677
14		Ebből EU-s támogatás	0
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	444 000
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	204 000
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	316 278 677
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 005 119
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	2 005 119
47		7. Felhalmozási bevételek	26 495 000
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	26 495 000
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	28 500 119
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	344 778 796
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	1 066 084 644
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	303 328 952
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	762 755 692
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 066 084 644
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 410 863 440

1. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2025. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	639 716 170
2	K1	Személyi juttatások	380 625 577
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48 220 380
4	K3	Dologi kiadások	85 088 378
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	125 781 835
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	65 930 615
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Arkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 500 000
17	K513	- Tartalék (általános)	3 000 000
18	K513	- Tartalék (céljellegű)	5 351 220
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	758 555 270
20	K6	Beruházások	114 831 076
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	643 724 194
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	643 724 194
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 398 271 440
32		4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36		5. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		6. Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 592 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		7. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		8. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	12 592 000
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+8)	1 410 863 440
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány (-)	-1 053 492 644
56		Egyenleg működési költségvetés (hiány)	-323 437 493
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés (hiány)	-730 055 151

2. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi mérlege

		adatok Ft-ban	
Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	314 800 000
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	314 800 000
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	0
14		Ebből EU-s támogatás	0
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	444 000
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	204 000
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	315 244 000
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 001 910
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	2 001 910
47		7. Felhalmozási bevételek	20 517 000
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	20 517 000
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	22 518 910
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	337 762 910
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástó	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	850 655 361
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	123 530 781
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	727 124 580
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	850 655 361
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 188 418 271

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	328 765 603
2	K1	Személyi juttatások	139 097 299
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 582 978
4	K3	Dologi kiadások	61 979 137
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	111 106 189
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	56 606 189
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 500 000
17	K513	Tartalék (Általános)	3 000 000
18	K513	Tartalék (Céljellegű)	0
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	728 991 490
20	K6	Beruházások	85 267 296
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	643 724 194
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	643 724 194
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 057 757 093
32		4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36		5. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		6. Belföldi finanszírozás kiadásai	130 661 178
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 592 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	118 069 178
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		7. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		8. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	130 661 178
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+8)	1 188 418 271
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány (-)	-719 994 183
56		Egyenleg működési költségvetés (hiány)	-13 521 603
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés (hiány)	-706 472 580

3. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Toina Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi mérlege

adatok Ft-ban			
Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	0
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 034 677
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 034 677
14		Ebből EU-s támogatás	
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	0
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	0
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 034 677
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 209
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 209
47		7. Felhalmozási bevételek	5 978 000
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	5 978 000
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 981 209
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	7 015 886
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	215 429 283
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	179 798 171
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	35 631 112
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	118 069 178
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	118 069 178
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	333 498 461
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	340 514 347

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	310 950 567
2	K1	Személyi juttatások	241 528 278
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 637 402
4	K3	Dologi kiadások	23 109 241
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	14 675 646
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	9 324 426
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	K513	- Tartalék (általános)	0
18	K513	- Tartalék (céljellegű)	5 351 220
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	29 563 780
20	K6	Beruházások	29 563 780
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	340 514 347
32		4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36		5. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		6. Belföldi finanszírozás kiadásai	0
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		7. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		8. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+...+7.)	0
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+8)	340 514 347
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány (-)	-333 498 461
56		Egyenleg működési költségvetés (hiány)	-309 915 890
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés (hiány)	-23 582 571

Forintban

[illegible]

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány	
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Működési célú	Felhalmozási célú
1.			Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti		314 800 000	0	0	0	0	0	444 000	0	315 244 000	0	20 517 000	0	20 517 000	335 761 000	28 221 319	0
		Mód.ei.1.	011130									0				0	0		
		Mód.ei.2.										0				0	0		
		Mód.ei.3.	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége									0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.2	Eredeti										0				0	0		
		Mód.ei.1.	011140									0				0	0		
		Mód.ei.2.	Országos és helyi nemzeti-ségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.3	Eredeti										0				0	0		
		Mód.ei.1.	041140									0				0	0		
		Mód.ei.2.	Területfejlesztés igazgatása, Egyéb területfejlesztési feladatok, Kft feladatellátása									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.4	Eredeti										0				0	0		
		Mód.ei.1.	018010									0				0	0		
		Mód.ei.2.	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.5	Eredeti										0	2 001 910			2 001 910	2 001 910	28 897 764	15 061 429
		Mód.ei.1.	041140									0				0	0		
		Mód.ei.2.	Tolna 109 TOP-1.5.1-20-2021- 00029									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány				
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú		
	1.6	Eredeti	900020	Paksi Különleges Gazdasági Övezet									0			0	0	60 030 364	666 887 982		
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
		Eredeti	KÖTELEZŐ FELADATOK ÖSSZESEN:	314 800 000	0	0	0	0	0	444 000	0	315 244 000	2 001 910	20 517 000	0	22 518 910	337 762 910	117 149 447	681 949 411		
		Mód.ei.1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.3.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.4.		0	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	0	
2.			Önként vállalt feladatok																		
	2.2	Eredeti	082092	Kulturális események támogatása KISTELEPÜLESEK									0				0	0			
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
	2.3	Eredeti	076090	KEF-ek TÁMOGATÁSA									0				0	0			
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása									0				0	0			
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
	2.5	Eredeti	018010	Központi kv.-i befizetések									0				0	0			
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési tám. TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019 SIÓ vízi turisztikai fejl. I. ütem									0				0	0	6 240 052		
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
	2.10	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 SIÓ IV.									0				0	0			
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		
	2.11	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ KERÉKPÁRÚT									0				0	0	1 089 201	38 727 250	
		Mód.ei.1.													0			0	0		
		Mód.ei.2.													0			0	0		
		Mód.ei.3.													0			0	0		
		Mód.ei.4.													0			0	0		
		Teljesítés													0			0	0		

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként										Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány		
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú		Felhalmozási célú		
	2.16	Eredeti	042120	Hungarikum 2. 2024. évi									0				0	0	2 000 000		
		Mód.ei.1.													0				0	0	
		Mód.ei.2.													0				0	0	
		Mód.ei.3.													0				0	0	
		Mód.ei.4.													0				0	0	
		Teljesítés													0				0	0	
	2.17	Eredeti	84020	ROMA-ESÉLY-24-B-0008 pályázat									0				0	0	3 292 133	207 867	
		Mód.ei.1.													0				0	0	
		Mód.ei.2.													0				0	0	
		Mód.ei.3.													0				0	0	
		Mód.ei.4.													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	6 381 334	45 175 169
		Mód.ei.1.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.2.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.3.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.4.			0	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	0
3.			Államigazgatási feladat																		
	3.1	Eredeti												0				0	0		
		Mód.ei.1.													0				0	0	
		Mód.ei.2.													0				0	0	
		Mód.ei.3.													0				0	0	
		Mód.ei.4.													0				0	0	
		Teljesítés													0				0	0	
		Eredeti	ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK ÖSSZESEN:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.1.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.2.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.3.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.4.			0	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	0
		Eredeti	TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA ÖSSZESEN:		314 800 000	0	0	0	0	0	0	444 000	0	315 244 000	2 001 910	20 517 000	0	22 518 910	337 762 910	123 530 781	727 124 580
		Mód.ei.1.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.2.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.3.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.4.			0	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	0

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány	
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatal mi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk .	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Működési célú	Felhalmozási célú
1.			Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalk. és általános igazgatási tevékenysége					3 209			3 209		5 978 000		5 978 000	5 981 209	52 780 377	35 631 112
		Mód.ei.1.								0			0		0	0			
		Mód.ei.2.								0			0		0	0			
		Mód.ei.3.								0			0		0	0			
		Mód.ei.4.								0			0		0	0			
		Teljesítés								0			0		0	0			
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat Kisszékely turisztika TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00003							0				0	0	1 440 195		
		Mód.ei.1.								0			0		0	0			
		Mód.ei.2.								0			0		0	0			
		Mód.ei.3.								0			0		0	0			
		Mód.ei.4.								0			0		0	0			
		Teljesítés								0			0		0	0			
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat Váraljai parkerdő TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00004							0				0	0	1 603 993		
		Mód.ei.1.								0			0		0	0			
		Mód.ei.2.								0			0		0	0			
		Mód.ei.3.								0			0		0	0			
		Mód.ei.4.								0			0		0	0			
		Teljesítés								0			0		0	0			
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat Sárszentlőrinc kiállítóter, házasságkötő TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00004							0				0	0	1 079 500		
		Mód.ei.1.								0			0		0	0			
		Mód.ei.2.								0			0		0	0			
		Mód.ei.3.								0			0		0	0			
		Mód.ei.4.								0			0		0	0			
		Teljesítés								0			0		0	0			
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat Százard Műv. Ház energetika TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00005							0				0	0	780 770		
		Mód.ei.1.								0			0		0	0			
		Mód.ei.2.								0			0		0	0			
		Mód.ei.3.								0			0		0	0			
		Mód.ei.4.								0			0		0	0			
		Teljesítés								0			0		0	0			
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat Nagykőnyi Műv. Ház energetika TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00008							0				0	0	882 625		
		Mód.ei.1.								0			0		0	0			
		Mód.ei.2.								0			0		0	0			
		Mód.ei.3.								0			0		0	0			
		Mód.ei.4.								0			0		0	0			
		Teljesítés								0			0		0	0			

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány		
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatal mi bevétel	Működési bevételek	Mük.-i célú átvett pénzeszk .	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú
	1.9	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	6 278 344	
		Mód.ei.1.	Sárszentlőrinc mini bölcsőde									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00004									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.10	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 852 522	
		Mód.ei.1.	Kisdödővő Bába									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00007									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.11	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	507 570	
		Mód.ei.1.	Szakcs Idősek Otthona energetika									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00016									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.12	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 668 626	
		Mód.ei.1.	Nagykönyi. Egészségház									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00004									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.13	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	4 226 229	
		Mód.ei.1.	Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00007									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.14	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 499 998	
		Mód.ei.1.	Gyulaj, művelődési ház energetika									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00018									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.15	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 358 438	
		Mód.ei.1.	Nagymányok fogorvosi rendelő és lakás									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00006									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.16	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	7 755 489	
		Mód.ei.1.	Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00002									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány		
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatal mi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk .	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú
	1.17	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	4 087 000		
		Mód.ei.1.	Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00003								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.23	Eredeti	TOP PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001					1 034 677			1 034 677				0	1 034 677	44 293 948		
		Mód.ei.1.	Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében								0				0	0			
		Mód.ei.2.	Tolna megyében								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.24	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 372 414		
		Mód.ei.1.	Belterületi út felújítása Nakon								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00037								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.25	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0			
		Mód.ei.1.	SIÓ IV.								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.33	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	9 809 271		
		Mód.ei.1.	Dobróköz csapadékvíz elvez. I. ütem								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00016								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.34	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	3 890 860		
		Mód.ei.1.	Közösségi tér kialakítása Kocsolán								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00023								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány		
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk -	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú
	1.35	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	3 060 529		
		Mód.ei.1.	Értény belterületi vízrendezés								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00055								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.36	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	3 352 365		
		Mód.ei.1.	Belterületi utak felújítása Szakcsón I. ü.								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00022								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.37	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 327 611		
		Mód.ei.1.	Belterületi utak felújítása Szakcsón II. ü.								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00023								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.38	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	6 700 000		
		Mód.ei.1.	Helyi piactér kialakítása Bátán								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.1.1-21-TL1-2022-00002								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.39	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	3 000 000		
		Mód.ei.1.	Szabadtéri sportélel fejll. Nagykönyiban								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00027								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.40	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 000 000		
		Mód.ei.1.	Közösségi tér kialakítása Gyulajon								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00061								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	1.41	Eredeti	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 500 000		
		Mód.ei.1.	Kaposszekcső belterületi csapadékvíz								0				0	0			
		Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00037								0				0	0			
		Mód.ei.3.									0				0	0			
		Mód.ei.4.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/T eljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Finanszírozási bevétel - Költségvetési maradvány	
				Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kieg. támogatás	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatal mi bevétel	Működési bevételek	Műk.-i célú átvett pénzeszk .	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek	Felhalm-i célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Működési célú	Felhalmozási célú
	1.42	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 200 000	
		Mód.ei.1.	Csikóstöttös faluház energetika									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00010									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.44	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 597 410	
		Mód.ei.1.	Önkormányzati utak felújítása Kurdon									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00018									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.45	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 740 643	
		Mód.ei.1.	Iskola utca felújítása (Nagykönyöl)									0				0	0		
		Mód.ei.2.	TOP PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00024									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.46	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 687 239	
		Mód.ei.1.	TOP PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00027									0				0	0		
		Mód.ei.2.	Önkormányzati utak felújítása Dobróközön									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
	1.47	Eredeti	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 464 205	
		Mód.ei.1.	TOP PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00009									0				0	0		
		Mód.ei.2.	Báta, Fő utca burkolatának részleges felújítása									0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										0				0	0		
		Teljesítés										0				0	0		
		Eredeti	Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	1 037 886	0	0	0	1 037 886	0	5 978 000	0	5 978 000	7 015 886	179 798 171	35 631 112
		Mód.ei.1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.3.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.4.		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
2.			Önként vállalt feladatok									0				0	0		
	2.1	Eredeti										0				0	0		
		Mód.ei.1.										0				0	0		
		Mód.ei.2.										0				0	0		
		Mód.ei.3.										0				0	0		
		Mód.ei.4.										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.1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.3.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.4.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Forintban

[illegible]

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

[illegible]

Forintban

Sorszám		Eiő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen:			
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások		Felhal. költségv.-i kiadások összesen		
1.				Kötelező feladatok														
	1.1	Eredeti		011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	134 357 856	16 030 288	31 857 172		3 000 000	3 000 000	185 245 316				0	185 245 316	
		Mód.ei.1											0				0	0
		Mód.ei.2.											0				0	0
		Mód.ei.3.											0				0	0
		Mód.ei.4.											0				0	0
		Teljesítés											0				0	0
	1.2	Eredeti		011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége							0				0	0	
		Mód.ei.1											0				0	0
		Mód.ei.2.											0				0	0
		Mód.ei.3.											0				0	0
		Mód.ei.4.											0				0	0
		Teljesítés											0				0	0
	1.3	Eredeti		041140	Területfejlesztés igazgatása, Egyéb területfejlesztési feladatok, Kft feladatellátása							0				0	0	
		Mód.ei.1											0				0	0
		Mód.ei.2.											0				0	0
		Mód.ei.3.											0				0	0
		Mód.ei.4.											0				0	0
		Teljesítés											0				0	0
	1.4	Eredeti		018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel							0				0	0	
		Mód.ei.1											0				0	0
		Mód.ei.2.											0				0	0
		Mód.ei.3.											0				0	0
		Mód.ei.4.											0				0	0
		Teljesítés											0				0	0
	1.6	Eredeti		041140	Tolna 109 TOP-1.5.1-20-2021- 00029		28 897 764				28 897 764	17 063 339			17 063 339	45 961 103		
		Mód.ei.1										0				0	0	0
		Mód.ei.2.										0				0	0	0
		Mód.ei.3.										0				0	0	0
		Mód.ei.4.										0				0	0	0
		Teljesítés										0				0	0	0
	1.8	Eredeti		041140	Paksi Különleges Gazdasági Övezet		135 000		60 030 364		60 165 364	29 268 840		637 484 142	666 752 982	726 918 346		
		Mód.ei.1										0				0	0	0
		Mód.ei.2.										0				0	0	0
		Mód.ei.3.										0				0	0	0
		Mód.ei.4.										0				0	0	0
		Teljesítés										0				0	0	0
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen		134 357 856	16 030 288	60 889 936	0	63 030 364	3 000 000	274 308 444	46 332 179	0	637 484 142	683 816 321	958 124 765	
		Mód.ei.1					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.2.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.3.					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.4.					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

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen:
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadások összesen	
2.			Önként vállalt feladatok												
	2.2	Eredeti	082092	Kulturális események támogatása KISTELEPÜLÉSEK							0			0	0
		Mód.ei.1									0			0	0
		Mód.ei.2.									0			0	0
		Mód.ei.3.									0			0	0
		Mód.ei.4.									0			0	0
		Teljesítés									0			0	0
	2.3	Eredeti	076090	KEF-ek TÁMOGATÁSA							0			0	0
		Mód.ei.1									0			0	0
		Mód.ei.2.									0			0	0
		Mód.ei.3.									0			0	0
		Mód.ei.4.									0			0	0
		Teljesítés									0			0	0
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása					1 500 000		1 500 000			0	1 500 000
		Mód.ei.1									0			0	0
		Mód.ei.2.									0			0	0
		Mód.ei.3.									0			0	0
		Mód.ei.4.									0			0	0
		Teljesítés									0			0	0
	2.5	Eredeti	018010	Központi kv.-i befizetések							0			0	0
		Mód.ei.1									0			0	0
		Mód.ei.2.									0			0	0
		Mód.ei.3.									0			0	0
		Mód.ei.4.									0			0	0
		Teljesítés									0			0	0
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési tám. TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019 SIÓ vízi turisztikai fejl. I. ütem							0		6 240 052	6 240 052	6 240 052
		Mód.ei.1									0			0	0
		Mód.ei.2.									0			0	0
		Mód.ei.3.									0			0	0
		Mód.ei.4.									0			0	0
		Teljesítés									0			0	0
	2.10	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 SIÓ IV.					46 575 825		46 575 825			0	46 575 825
		Mód.ei.1									0			0	0
		Mód.ei.2.									0			0	0
		Mód.ei.3.									0			0	0
		Mód.ei.4.									0			0	0
		Teljesítés									0			0	0

Toina Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen:
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadások összesen	
	2.11	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ KERÉKPÁRÚT			1 089 201			1 089 201	38 727 250			38 727 250	39 816 451
		Mód.ei.1								0				0	0
		Mód.ei.2.								0				0	0
		Mód.ei.3.								0				0	0
		Mód.ei.4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.16	Eredeti	042120	Hungarikum 1. 2025. évi						0				0	0
		Mód.ei.1								0				0	0
		Mód.ei.2.								0				0	0
		Mód.ei.3.								0				0	0
		Mód.ei.4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.17	Eredeti	042120	Hungarikum 2. 2024. évi	1 790 510	209 490				2 000 000				0	2 000 000
		Mód.ei.1								0				0	0
		Mód.ei.2.								0				0	0
		Mód.ei.3.								0				0	0
		Mód.ei.4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.18	Eredeti	84020	ROMA-ESÉLY-24-B-0008 pályázat	2 948 933	343 200				3 292 133	207 867			207 867	3 500 000
		Mód.ei.1								0				0	0
		Mód.ei.2.								0				0	0
		Mód.ei.3.								0				0	0
		Mód.ei.4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen:
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozá si célú kiadások	Felhalom. költségv.-i kiadások összesen	
1.			Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	Önkormányzatok és önk. hiv.	129 449 533	17 035 116	21 737 801		5 351 220	5 351 220	173 573 670	29 563 780			29 563 780	203 137 450
		Mód.ei. 1.	jogalk. és általános igazgatási							0				0	0
		Mód.ei. 2.	tevékenysége							0				0	0
		Mód.ei. 3.								0				0	0
		Mód.ei. 4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	1.2	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 274 509	165 686					1 440 195				0	1 440 195
		Mód.ei. 1.	Kisszékely turisztika							0				0	0
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00003							0				0	0
		Mód.ei. 3.								0				0	0
		Mód.ei. 4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	1.3	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 419 463	184 530					1 603 993				0	1 603 993
		Mód.ei. 1.	Váraljai parkerdő							0				0	0
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00004							0				0	0
		Mód.ei. 3.								0				0	0
		Mód.ei. 4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	1.4	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	955 310	124 190					1 079 500				0	1 079 500
		Mód.ei. 1.	Sárszentlőrinc kiállítóter, házasságkötő							0				0	0
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00004							0				0	0
		Mód.ei. 3.								0				0	0
		Mód.ei. 4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	1.5	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	690 947	89 823					780 770				0	780 770
		Mód.ei. 1.	Szárazd Műv. Ház energetika							0				0	0
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00005							0				0	0
		Mód.ei. 3.								0				0	0
		Mód.ei. 4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	1.6	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	781 085	101 540					882 625				0	882 625
		Mód.ei. 1.	Nagykönyi Műv. Ház energetika							0				0	0
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00008							0				0	0
		Mód.ei. 3.								0				0	0
		Mód.ei. 4.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen:
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozá si célú kiadások	Felhal. költségv.-i kiadások összesen	
1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 556 058	722 286					6 278 344				0	6 278 344
	Mód.ei. 1.		Sárszentlőrinc mini bölcsőde							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00004							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 524 356	328 166					2 852 522				0	2 852 522
	Mód.ei. 1.		Kisdédővő Bába							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00007							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	449 177	58 393					507 570				0	507 570
	Mód.ei. 1.		Szakos Idősek Othona energetika							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00016							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 361 616	307 010					2 668 626				0	2 668 626
	Mód.ei. 1.		Nagykönyi, Egészségház							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00004							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 740 026	486 203					4 226 229				0	4 226 229
	Mód.ei. 1.		Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00007							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 327 434	172 564					1 499 998				0	1 499 998
	Mód.ei. 1.		Gyulaj, művelődési ház energetika							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00018							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 202 159	156 279					1 358 438				0	1 358 438
	Mód.ei. 1.		Nagymanyok fogorvosi rendelő és lakás							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00006							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 863 265	892 224					7 755 489				0	7 755 489
	Mód.ei. 1.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00002							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 616 814	470 186					4 087 000				0	4 087 000
	Mód.ei. 1.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00003							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.23	Eredeti	013330	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001	38 871 792	5 085 393	1 371 440				45 328 625				0	45 328 625
	Mód.ei. 1.		Foglalkoztatási Partnerség							0				0	0
	Mód.ei. 2.		Tolna megyében							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen:
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozá si célú kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadások összesen	
1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 214 526	157 888					1 372 414				0	1 372 414
	Mód.ei. 1.		Belterületi út felújítása Nakon							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00037							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat					9 324 426		9 324 426				0	9 324 426
	Mód.ei. 1.		SIO IV.							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	8 680 771	1 128 500					9 809 271				0	9 809 271
	Mód.ei. 1.		Dóbróköz csapadékvíz elvez. I. ütem							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00016							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 443 239	447 621					3 890 860				0	3 890 860
	Mód.ei. 1.		Közösségi tér kialakítása Kocsolán							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00023							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 708 433	352 096					3 060 529				0	3 060 529
	Mód.ei. 1.		Értény belterületi vízrendezés							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00055							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.36	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 966 695	385 670					3 352 365				0	3 352 365
	Mód.ei. 1.		Belterületi utak felújítása Szakcsón I. ü.							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00022							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.37	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 174 877	152 734					1 327 611				0	1 327 611
	Mód.ei. 1.		Belterületi utak felújítása Szakcsón II. ü.							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00023							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.38	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 929 204	770 796					6 700 000				0	6 700 000
	Mód.ei. 1.		Helyi piactér kialakítása Bátán							0				0	0
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.1.1-21-TL1-2022-00002							0				0	0
	Mód.ei. 3.									0				0	0
	Mód.ei. 4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0

Forintban

Sorszám	Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként					Költségvetési kiadások összesen:
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt.	Egyéb működési célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozá si célú kiadások	Felhalm. költségv.-i kiadások összesen		
	1.39	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	2 654 867	345 133					3 000 000				0	3 000 000	
		Mód.ei. 1.	Szabadtéri sportlétesítmény fejlesztése, nagykereskedelmi üzletközpont kialakítása Gyulai úti Sportcentrumban							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00027							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.40	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 769 912	230 088					2 000 000				0	2 000 000	
		Mód.ei. 1.	Közösségi tér kialakítása Gyulaon							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00061							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.41	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	2 212 389	287 611					2 500 000				0	2 500 000	
		Mód.ei. 1.	Kaposszekcső belterületi csapadékvíz elvezetése							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00037							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.42	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 061 947	138 053					1 200 000				0	1 200 000	
		Mód.ei. 1.	Csikóstöttös faluház energetika							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00010							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.44	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	2 298 593	298 817					2 597 410				0	2 597 410	
		Mód.ei. 1.	Önkormányzati utak felújítása Kurdon							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00018							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.45	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 540 392	200 251					1 740 643				0	1 740 643	
		Mód.ei. 1.	Iskola utca felújítása (Nagykónyi)							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00024							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.46	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 493 132	194 107					1 687 239				0	1 687 239	
		Mód.ei. 1.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00027							0				0	0	
		Mód.ei. 2.	Önkormányzati utak felújítása Dobróközön							0				0	0	
		Mód.ei. 3.								0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
	1.47	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	1 295 757	168 448					1 464 205				0	1 464 205	
		Mód.ei. 1.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00009							0				0	0	
		Mód.ei. 2.								0				0	0	
		Mód.ei. 3.	Báta, Fő utca burkolatának részleges felújítása							0				0	0	
		Mód.ei. 4.								0				0	0	
		Teljesítés								0				0	0	
		Eredeti		241 528 278	31 637 402	23 109 241	0	14 675 646	5 351 220	310 950 567	29 563 780	0	0	29 563 780	340 514 347	
		Mód.ei. 1.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei. 2.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei. 3.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei. 4.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Teljesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Forintban

[illegible]

Tolna Vármegye Önkormányzata fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adosságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2026-2028. években

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2026-2028. évi kötelezettségei

Ft-ban

Megnevezés	Ssz.	Tárgyév (2025)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	444 000	466 200	484 848	499 393	1 894 441
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	26 495 000	0	0	0	26 495 000
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	26 939 000	466 200	484 848	499 393	28 389 441
Saját bevételek 50 %-a	10	13 469 500	233 100	242 424	249 697	14 194 721
Tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	13 469 500	233 100	242 424	249 697	14 194 721

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2025. évi terv	Kiadások megnevezése	2025. évi terv
Önkormányzatok működési támogatása	314 800 000	Személyi juttatások	380 625 577
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 034 677	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	48 220 380
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadások	85 088 378
Működési bevételek	444 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	125 781 835
		ebből: - műk.célú támog ÁHT-n belülré	65 930 615
		- műk.célú támog ÁHT-n kívülre	51 500 000
		- Tartalék (Általános)	3 000 000
		- Tartalék (Céljellegű)	5 351 220
Költségvetési működési bevételek összesen	316 278 677	Költségvetési működési kiadások összesen	639 716 170
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 005 119	Beruházások	114 831 076
Felhalmozási bevételek	26 495 000	Felújítások	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb felhalmozási kiadások	643 724 194
		ebből: - Felhalm. célú támog. ÁHT-n belülré	0
		- Felhalm. célú támog. ÁHT-n kívülre	0
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	28 500 119	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	758 555 270
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	344 778 796	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 398 271 440
Költségvetési egyenleg	-1 053 492 644		
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-323 437 493		
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	-730 055 151		
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 066 084 644	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre	0
1. Működési célú költségvetési maradvány	303 328 952	Belföldi értékpapírok kiadásai	0
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	762 755 692	Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000
Belföldi finanszírozás bevételei	0	ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	12 592 000
Külföldi finanszírozás bevételei	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0
Finanszírozási bevételek összesen	1 066 084 644	Finanszírozási kiadások összesen	12 592 000
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	1 410 863 440	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	1 410 863 440

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi Előirányzat-felhasználási terve

13. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
1. Önkormányzatok működési támogatása	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 337	314 800 000
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 034 677										1 034 677
3. Közhatalmi bevételek													0
4. Működési bevételek		444 000											444 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök													0
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			2 005 119										2 005 119
7. Felhalmozási bevételek				26 495 000									26 495 000
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	26 233 333	26 677 333	29 273 129	52 728 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 337	344 778 796
10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													0
11. Belföldi értékpapírok bevételei													0
12. Maradvány igénybevétele	1 066 084 644												1 066 084 644
13. Belföldi finanszírozás bevételei													0
14. Külföldi finanszírozás bevételei													0
15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei													0
16. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 066 084 644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 066 084 644
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 092 317 977	26 677 333	29 273 129	52 728 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 337	1 410 863 440
Kiadások													
1. Működési költségvetés kiadásai													
Személyi juttatások	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 798	31 718 799	380 625 577
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	4 018 365	48 220 380
Dologi kiadások	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 698	7 090 700	85 088 378
Ellátottak pénzeli juttatásai													0
Egyéb működési célú kiadások	125 781 835												125 781 835
2. Felhalmozási költségvetés kiadásai													
Beruházások		29 268 840	14 990 000	70 572 236									114 831 076
Felújítások	0												0
Egyéb felhalmozási kiadások	643 724 194												643 724 194
3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	812 333 890	72 096 701	57 817 861	113 400 097	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 864	1 398 271 440
4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre													0
5. Belföldi értékpapírok kiadásai													0
6. Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000												12 592 000
7. Külföldi finanszírozás kiadásai													0
8. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+7.)	12 592 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 592 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+8)	824 925 890	72 096 701	57 817 861	113 400 097	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 861	42 827 864	1 410 863 440
Egyenleg	267 392 087	-45 419 368	-28 544 732	-60 671 764	-16 594 528	-16 594 528	-16 594 528	-16 594 528	-16 594 528	-16 594 528	-16 594 528	-16 594 527	0
Egyenleg pénzm.fgy.v	267 392 087	221 972 719	193 427 987	132 756 223	116 161 695	99 567 167	82 972 639	66 378 111	49 783 583	33 189 055	16 594 527	0	0

KIMUTATÁS TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2025. évet terhelő összeg	2026. évet terhelő összeg	2027. évet terhelő összeg	2028. évet terhelő összeg	Tárgyévet követő éveket terhelő kötelez.
	TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA					
1	Közzgyűlési tagok, választott tisztségviselők, munkavállalók személyi juttatása	134 357 856	134 357 856	134 357 856	134 357 856	403 073 568
2	Közzgyűlési tagok, választott tisztségviselők, munkavállalók szoc.hozz.	16 030 288	16 030 288	16 030 288	16 030 288	48 090 865
3	Projekthez kapcsolódó személyi juttatás	4 739 443				
4	Projekthez kapcsolódó szoc.hozz.	552 690				
5	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetési díj	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	36 000 000
6	Megyei Önkormányzatok Szövetsége tagdíj	808 450	808 450	808 450	808 450	2 425 350
7	Közép-Duna Mentő Fejlesztési Tanács tagdíj	428 550	428 550	428 550	428 550	1 285 650
8	Perfektum AOFK III. rész Szekszárd-Bonyhád engedélyes és kiviteli terv	26 163 271				
9	VW Passat személygépjármű	14 855 000				
10	Szavazórendszer (Globomax)	14 413 840				
11	Pro-Consilium Zrt. - Simontornya TOLNA 109 projekt	6 449 948				
12	PRO URBE Kft. - Tamási TOLNA 109 projekt	4 003 040				
13	Támogatási szerződések Paksi KGÖ Településfejlesztési alapból	172 597 976				
14	Támogatási szerződések Paksi KGÖ Paks Város fejlesztési alapból	524 800 992				
15						
16	Végleges kötelezettségvállalások					
17						
18	Tolna Vármegyei Kormányhivatal üzemeltetési költség 2024. év	1 102 395				
19	PRO-URBE Kft. - Bonyhád TOLNA 109 projekt	3 409 950				
20	Per-AA Kft. - Bátaszék TOLNA 109 projekt	3 200 400				
21	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése	12 592 000				
22						
23	Tolna Vármegye Önkormányzata összesen	952 506 089	163 625 144	163 625 144	163 625 144	490 875 433
24						
25	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal					
26	Közzszolgálati tisztviselők személyi juttatása - kötelező	129 449 533	129 449 533	129 449 533	129 449 533	388 348 599
27	Közzszolgálati tisztviselők szoc.hozz. - kötelező	17 035 116	17 035 116	17 035 116	17 035 116	51 105 348
28	Közzszolgálati tisztviselők személyi juttatása - projekt	112 078 745				
29	Közzszolgálati tisztviselők szoc.hozz. - projekt	14 602 286				
30	VW Passat személygépjármű	14 990 000				
31	Hyundai Tucson személygépjármű	14 573 780				
32	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja	80 000				
33	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése	381 000				
34	dr. Kádár Andrásné belső ellenőrzés	300 000				
35	F&F: Takarítás	2 514 600				
36	Invitech Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet,ADSL internet	977 472				
37	Magyar Posta fiókberlet szolg.	72 000				
38	Magyar Telekom mobilszolgáltatás	1 650 000				
39	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás	197 000				
40						
41	Végleges kötelezettségvállalások					
42						
43	Magyar Telekom – mobilszolgáltatás 2024. év	148 578				
44	F&F: Takarítás - 2024. év	228 600				
45	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal kötelezettségei összesen:	309 278 710	146 484 649	146 484 649	146 484 649	439 453 947
46	Kötelezettségek összesen:	1 261 784 799	310 109 793	310 109 793	310 109 793	930 329 380

**Tolna Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások
2025. évi terv**

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

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2 640 000	153 223 804	155 863 804
K1102	Normatív jutalmak	0	0	0
K1103	Céljuttatás, projektprémium	0	73 206 953	73 206 953
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat	0	0	0
K1105	Végkielégítés	0	0	0
K1106	Jubileumi jutalom	0	0	0
K1107	Béren kívüli juttatások	233 333	6 855 461	7 088 794
K1108	Ruházati költségtérítés	0	0	0
K1109	Közlekedési költségtérítés	75 600	4 782 060	4 857 660
K1110	Egyéb költségtérítések	0	160 000	160 000
K1111	Lakhatási támogatások	0	0	0
K1112	Szociális támogatások	0	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	0	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 948 933	238 228 278	241 177 211
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	128 917 856	0	128 917 856
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 790 510	3 000 000	4 790 510
K123	Egyéb külső személyi juttatások	5 440 000	300 000	5 740 000
K12	Külső személyi juttatások	136 148 366	3 300 000	139 448 366
K1	Személyi juttatások	139 097 299	241 528 278	380 625 577
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 582 978	31 637 402	48 220 380
	ebből: szociális hozzájárulási adó	16 228 878	30 661 442	46 890 320
	ebből: munkáltatót terhelő SZJA	354 100	975 960	1 330 060
K311	Szakmai anyagok beszerzése	0	100 000	100 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 650 000	4 887 402	9 537 402
K313	Árubeszerzés	0	0	0
K31	Készletbeszerzés	4 650 000	4 987 402	9 637 402
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	75 000	2 200 000	2 275 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	80 000	1 800 000	1 880 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	155 000	4 000 000	4 155 000
K331	Közüzemi díjak	0	0	0
K332	Vásárolt élelmezés	0	0	0
K333	Bérleti és lízing díjak	2 500 000	50 000	2 550 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 300 000	1 300 000	2 600 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	404 804	250 000	654 804
K337	Egyéb szolgáltatások	25 860 574	6 650 646	32 511 220
K33	Szolgáltatási kiadások	30 065 378	8 250 646	38 316 024
K341	Kiküldetések kiadásai	0	50 000	50 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	627 304	0	627 304
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	627 304	50 000	677 304
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	17 838 825	4 645 773	22 484 598
K352	Fizetendő áfa	0	0	0
K353	Kamatkiadások	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások	8 642 630	1 175 420	9 818 050
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	26 481 455	5 821 193	32 302 648
K3	Dologi kiadások	61 979 137	23 109 241	85 088 378
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
K42	Családi támogatások	0	0	0
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanlküliséggel kapcs.ellát.	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kiad.	0	0	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírásón al.befiz.	0	0	0
K5023	Egyéb elvonások befizetések	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból számazó kifizetés ÁHT-n belülre	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	56 606 189	9 324 426	65 930 615
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból számazó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
K510	Kamattámogatások	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	51 500 000	0	51 500 000
K513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	3 000 000	5 351 220	8 351 220
K5	Egyéb működési célú kiadások	111 106 189	14 675 646	125 781 835
Kmük	Működési kiadások összesen:	328 765 603	310 950 567	639 716 170

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	43 929 598	0	43 929 598
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése	163 675	0	163 675
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	23 046 330	23 278 567	46 324 897
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	18 127 693	6 285 213	24 412 906
K6	Beruházások	85 267 296	29 563 780	114 831 076
K71	Ingatlanok felújítása		0	0
K72	Informatikai eszközök felújítása		0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0	0
K7	Felújítások	0	0	0
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)	643 724 194	0	643 724 194
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	643 724 194	0	643 724 194
Kfelh	Felhalmozási kiadások összesen:	728 991 490	29 563 780	758 555 270
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 057 757 093	340 514 347	1 398 271 440
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0
K9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0
K9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti	12 592 000	0	12 592 000
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása(áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	118 069 178	0	118 069 178
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	130 661 178	0	12 592 000
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K922	Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása	0	0	0
K923	Külf.értékpapírok bevátása	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök törll. külf. kormányoknak és nemz.sz.	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzüzeteknek	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek	0	0	0
K94	Váltó kiadások	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	130 661 178	0	12 592 000
K	KIADÁSOK összesen	1 188 418 271	340 514 347	1 410 863 440
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	314 800 000	0	314 800 000
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása	0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	314 800 000	0	314 800 000
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B16	Egyéb működési cél támogatások bevételi áht-n belülről	0	1 034 677	1 034 677
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	314 800 000	1 034 677	315 834 677

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök igénybevétee áht-n belülről	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	2 001 910	3 209	2 005 119
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	2 001 910	3 209	2 005 119
B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0
B312	Társaságok jövedelemadói	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000	0	240 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0		0
B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
B411	Egyéb működési bevételek	204 000	0	204 000
B4	Működési bevételek	444 000	0	444 000
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	20 517 000	5 978 000	26 495 000
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	20 517 000	5 978 000	26 495 000

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.-tól	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Bmük	Működési költségvetési bevételek	315 244 000	1 034 677	316 278 677
Bfelh	Felhalmozási költségvetési bevételek	22 518 910	5 981 209	28 500 119
B1-7	Költségvetési bevételek	337 762 910	7 015 886	344 778 796
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	850 655 361	215 429 283	1 066 084 644
	<i>Ebből: működési célú maradv.igv.</i>	123 530 781	179 798 171	303 328 952
	<i>Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele</i>	727 124 580	35 631 112	762 755 692
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0		0
B813	Maradvány igénybevétele	850 655 361	215 429 283	1 066 084 644
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések (áht.78.§ (4))	0	0	0
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0
B816	Központi irányító szervi támogatás	0	118 069 178	0
B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	850 655 361	333 498 461	1 066 084 644
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása,értékesítése	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	850 655 361	333 498 461	1 066 084 644
B	BEVÉTELEK összesen	1 188 418 271	340 514 347	1 410 863 440
	Egyenleg működési költségvetés	20 652 000	12 048 541	32 700 541
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	-20 652 000	-12 048 541	-32 700 541
	Egyenleg költségvetés összesen	0	0	0

**TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK KERETE
A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2026-2028) VONATKOZÓAN
FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2026. év	2027. év	2028. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Önkormányzatok működési támogatása	346 000 000	374 000 000	396 000 000
4.	Működési célú támogatás áht.n belülről	1 000 000	2 000 000	3 000 000
5.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
6.	Működési bevételek	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8.	Működési költségvetési bevételek összesen	347 000 000	376 000 000	399 000 000
9.				
10.	Felhalmozási költségvetés			
11.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	2 000 000	3 000 000	4 000 000
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		
14.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	2 000 000	3 000 000	4 000 000
15.	Költségvetési bevételek összesen	349 000 000	379 000 000	403 000 000
16.				
17.	KIADÁSOK			
18.	Működési költségvetés			
19.	Személyi juttatások	419 000 000	453 000 000	480 000 000
20.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	53 000 000	57 000 000	60 000 000
21.	Dologi kiadások	94 000 000	102 000 000	108 000 000
22.	Egyéb működési célú kiadások	10 000 000	11 000 000	12 000 000
23.	Működési költségvetési kiadások összesen	576 000 000	623 000 000	660 000 000
24.				
25.	Felhalmozási költségvetés			
26.	Beruházások	25 000 000	27 000 000	29 000 000
27.	Felújítások	0	0	0
28.	Felhalmozási célú egyéb kiadások	2 000 000	3 000 000	4 000 000
29.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	27 000 000	30 000 000	33 000 000
30.	Költségvetési kiadások összesen	603 000 000	653 000 000	693 000 000
31.	Egyenleg (hiány)	254 000 000	274 000 000	290 000 000
32.	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	229 000 000	247 000 000	261 000 000
33.	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	25 000 000	27 000 000	29 000 000
34.	Finanszírozási bevételek	254 000 000	274 000 000	290 000 000
35.	Ebből: Maradvány igénybevétel	254 000 000	274 000 000	290 000 000
36.	Működési célú kv. maradv.igénybev.	229 000 000	247 000 000	261 000 000
37.	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	25 000 000	27 000 000	29 000 000
38.	Adósságot keletkeztető ügyletek			
39.	Finanszírozási kiadások			
40.	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
41.	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
42.	Költségvetés összesen	0	0	0

18. melléklet a 2/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

KIMUTATÁS**Tolna Vármegye Önkormányzata Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről**

Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétele és kiadása	2025. évi bevétele és kiadása
Projekt címe:		
A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem (SIÓ1)		
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt kiadása	162 398 286	6 240 052
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	162 398 286	
EU támogatás maradványa év végén		6 240 052
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal		
Projekt kiadása	8 086 943	
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	8 086 943	
EU támogatás maradványa év végén		
Projekt címe:		
Szárazföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem (SIÓ4)		
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt várható összes kiadása	266 161 074	46 575 825
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	266 161 074	
EU támogatás maradványa év végén		
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal		
Projekt várható összes kiadása	9 921 000	9 324 426
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	9 921 000	
EU támogatás maradványa év végén		
Projekt címe:		
"Tolna 109" összefogással a jövőnkért		
Projektazonosító: TOP-1.5.1-20-2021-00029		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt várható összes kiadása	200 191 000	45 961 103
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	200 191 000	2 001 910
EU támogatás maradványa év végén		43 959 193
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal		
Projekt várható összes kiadása	10 189 000	
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	10 189 000	
EU támogatás maradványa év végén		
Projekt címe:		
Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében		
Projektazonosító: TOP PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt várható összes kiadása	18 923 000	
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	18 923 000	
EU támogatás maradványa év végén		
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal		
Projekt várható összes kiadása:	103 467 676	45 328 625
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	103 467 676	1 034 677
EU támogatás maradványa év végén		44 293 948

INDOKOLÁS
Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelettervezethez

Általános indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben (a továbbiakban: Kvtv.) döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is. A helyi önkormányzatok testületei elé a polgármester, vármegyei önkormányzat esetében a közgyűlés elnöke, 2025. február 15-éig nyújtja be a költségvetés tervezetét.

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

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

előírásaira.

A Kvtv. alapján a rendelettervezet előkészítéséről a jegyző gondoskodott, az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően.

Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a 2026-2028. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számolt, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra.

A kiadások és bevételek főösszege az előző évi eredeti előirányzathoz képest jelentős növekedést mutat. 2024-ben 874 617 460 Ft volt a tervezett bevételi és kiadási főösszeg, ezzel szemben a 2025. évi költségvetési tervben 1 410 863 440 Ft főösszeggel számolunk. A jelentős, 61,3 %-os növekedés a 2024. évben teljesülő, a Különleges Gazdasági Övezethez kapcsolódó Közhatalmi bevételek pénzmaradványban történő megjelenésének és a 2025. évre áthúzódó támogatások összegének tudható be.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – már a 2013. évben kialakított – feladatalapú támogatási rendszeren alapul.

Az állami támogatás Tolna Vármegye Önkormányzata vonatkozásában 235 300 000 Ft-ról 314 800 000 Ft-ra nőtt 2025. évre. Az állami normatív támogatás jelentős része az önkormányzati tisztségviselők, a képviselők és a hivatal munkatársainak bérét és annak járulékait biztosítja, a dologi és egyéb kiadások fedezetére 5,0 % támogatás jut.

Az Önkormányzat számottevő működési bevétellel nem rendelkezik, a zavartalan működést a 2024. évi saját maradvány, valamint a használt gépjárművek értékesítéséből tervezett bevétel biztosítja.

A 2025. évi költségvetés eredeti előirányzatába csak az elengedhetetlen, legszükségesebb működési kiadások kerültek betervezésre.

A 2025. évben is saját forrásból kell megvalósítanunk hagyományos rendezvényeinket, melyekre az Önkormányzat 2024. évi saját maradványa biztosít forrást.

Amennyiben lehetőség lesz többletbevételre, a költségvetés módosításra kerül, mert nagyon fontos, hogy az olyan hagyományos rendezvényeink, mint a „Vár a Megye”, a Civil Díjátadó és a Vármegyenap ebben az évben is megfelelő színvonalon kerüljenek megrendezésre.

A szűkös források ellenére alapfeladataink ellátása biztosított.

A jelenleg betervezésre kerülő költségvetés egyensúlya biztosított, bevételi és kiadási oldalon 1 410 863 440 Ft összeggel tervezünk.

Több vármegyei települési önkormányzat sikeresen pályázott TOP Plusz forrásra a 2023-2024. évben. A pályázatok megvalósítása során, a települési önkormányzatok felkérésére a projektmenedzsmenti feladatokat – konzorciumi megállapodások keretében – a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal látja el. A megkötött megállapodásoknak köszönhetően lehívásra kerülhetett a támogatási előleg, melyek felhasználására 2025-ben és az azt követő években lesz lehetőség a projektek megvalósulásának ütemében. A lehívott előlegek összege teljes egészében a 2024. évi költségvetési maradvány részét képezi.

A költségvetés biztosítja Tolna Vármegye Önkormányzata vezető tisztségviselőinek személyi jellegű kifizetéseit, a képviselők juttatásait, a rendezvények személyi jellegű kifizetéseit, valamint a hivatal köztisztviselőinek és munkatársainak személyi juttatását, a kötelező feladatok ellátását.

A vármegyei önkormányzatok általános működési támogatása, a saját forrás maradványa, továbbá a tárgyévi várható bevételek jelentenek forrást a hagyományos feladataink ellátásához.

A kötelező feladatok 2025. évi költségvetése ez évben sem tartalmaz forrást a nemzetközi kapcsolatok élénkítésére, és a saját rendezvényeinkre is csökkentett összeg áll rendelkezésre.

Ezek a feladatok csak többletforrás megszerzése, illetve megléte esetén bővíthetők.

A civil szervezetek támogatására fordítható kiadás tekintetében 1 500 000 Ft-os forrás került betervezésre.

A költségvetési előirányzat döntő része projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik. Ennek részeként a 2025. évben a folyamatban lévő saját fejlesztéseink megvalósulhatnak.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú „Szárzaföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” (SIÓ4) című projekt esetében szabálytalansági eljárás lefolytatására került sor, amelynek következtében a Közigazgatási és Területfejlesztési Operatív Programok Irányítóhatóság Jogi és Felülvizsgálati Osztálya 2024.03.20-án kelt, KTM_TFP_HAT/1209/2/2024. iktatószámú jogerős döntésével szabálytalanságot állapított meg, melynek eredményeként a támogatási szerződéstől való támogatói

elállásról, és a kiutalásra került támogatási előleg és annak kamatai visszaköveteléséről döntött.

A Nemzeti Fejlesztési Központtal 2024. december 19. napján aláírásra került Részletfizetési megállapodásokban foglaltaknak megfelelően Tolna Vármegye Önkormányzatának 46 575 825 Ft, Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnak 9 321 937 Ft tőke és ügyleti kamat fizetését kell teljesítenie 2025. december 17. napjáig.

A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 azonosítószámú „Foglalkoztatási Partnerség Tolna vármegyében” elnevezésű projekt az előző Paktum program folytatásaként megfogalmazta Tolna vármegye gazdaságának fejlődését, az életszínvonal növekedését, ezen belül a foglalkoztatottak számának növelését, a hátrányos helyzetűek és munkanélküliek ismételt foglalkoztatási rendszerbe vonását. A projekt konzorciumvezetője Tolna Vármegye Önkormányzata, konzorciumi partnerként bevonásra került a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Tolna Vármegyei Kormányhivatal és a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkft. 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 még 2022-ben átutalásra került a partnerek részére, a felhasználási időszak 2022-től 2028-ig tart.

A TOP-1.5.1-20-2021-00029 azonosítószámú „Tolna 109” összefogással a jövőnkért című pályázat a települések fejlesztési elképzeléseihez tervek készítését támogatja. A projektidőszak – a Miniszterelnökség engedélye alapján - meghosszabbításra került.

A HUNG-2024 pályázaton 2024. évben 2 000 000 Ft-ot nyert az önkormányzat az Agrárminisztériumtól. A pályázat 2025. évben megvalósításra kerül, a forrása a 2024. évi költségvetési maradvány.

A ROMA-ESÉLY-24-B-0008 pályázaton 2024. évben 3 500 000 Ft-ot nyert az önkormányzat. A pályázat 2025. évben megvalósításra kerül, a forrása a 2024. évi költségvetési maradvány.

Az önkormányzat saját projektjei mellett ez évben is meghatározó a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal projektmenedzsmenti tevékenysége, melyet a települési önkormányzatok részére nyújt a pályázatok sikeres megvalósítása érdekében. Tolna Vármegye Önkormányzata a TOP Plusz keretében folyó fejlesztési tevékenységek mindegyikének eredményességében érdekelt, ugyanakkor az önkormányzat közreműködésével lebonyolításra és elszámolásra kerülő projektek sikeressége felelősséggel is jár. A települések, a Közreműködő Szervezet és az Irányító Hatóság elvárásainak is meg kell felelnünk.

A projektek likviditása a csaknem 100 %-os előleg rendelkezésre állásának köszönhetően biztosított.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetési bevételi előirányzatát 344 778 796 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 1 398 271 440 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

A költségvetési egyenleg 1 053 492 644 Ft hiány, ezen belül a működési bevétel és kiadás egyenlege 323 437 493 Ft, a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlege 730 055 151 Ft hiány. A költségvetés hiányát a 1 066 084 644 Ft összegű 2024. évi költségvetési maradvány finanszírozza.

A finanszírozási kiadások összege az államháztartáson belüli megelőlegezéshez, ill. annak év eleji visszafizetési kötelezettségéhez kapcsolódik.

A várható 2024. évi költségvetési maradványok beépítésre kerültek a költségvetés tervezetbe.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési maradványának várható összege 1 066 084 644 Ft.

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

Pályázat megnevezése - ÖNKORMÁNYZAT	Maradvány összeg forintban
<i>Kötelező feladat:</i>	
Igazgatási feladatokhoz kapcsolódó	28 221 319
TOP 109 pályázat	43 959 193
Paksi Különleges Gazdasági Övezet	726 918 346
<i>Önként vállalt feladat:</i>	
Hungarikum 2024	2 000 000
Térségi jelentőségű kerékpárút fejlesztése	39 816 451
ROMA-ESÉLY-24-B0008	3 500 000
Sió vízi turisztikai fejlesztése támogatása (SIÓ 1)	6 240 052
Összesen:	850 655 361

Pályázat megnevezése - HIVATAL	Maradvány összeg forintban
<i>Kötelező feladat:</i>	
Hivatal saját maradványa	88 411 489
<i>Projektmenedzsmenti feladatok:</i>	
Kisszékely turisztika	1 440 195
Váraljai parkerdő	1 603 993
Sárszentlőrinc kiállítótér, házasságkötő	1 079 500
Szárazd Műv. Ház energetika	780 770
Nagykónyi Műv. Ház energetika	882 625
Sárszentlőrinc mini bölcsőde	6 278 344
Kisdédóvó Bába	2 852 522
Szakcs Idősek Otthona energetika	507 570
Nagykónyi, Egészség ház	2 668 626
Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés	4 226 229
Gyulaj, művelődési ház energetika	1 499 998
Nagymányok fogorvosi rendelő és lakás	1 358 438
Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem	7 755 489
Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem	4 087 000
Nak belterületi útfejlesztés	1 372 414
Döbrököz csapadékvíz elvez. I. ütem	9 809 271
Foglalkoztatási Partnerség Tolna vármegyében	44 293 948
Közösségi tér kialakítása Kocsolán	3 890 860
Értény belterületi vízrendezés	3 060 529
Belterületi utak felújítása Szakcsen I. ü.	3 352 365
Belterületi utak felújítása Szakcsen II. ü.	1 327 611
Helyi piactér kialakítása Bábán	6 700 000
Szabadtéri sportélet fejl. Nagykónyiban	3 000 000
Közösségi tér kialakítása Gyulajon	2 000 000
Kaposszekcső belterületi csapadékvíz	2 500 000
Csikóstóttós faluház energetika	1 200 000
Önkormányzati utak felújítása Kurdon	2 597 410
Iskola utca felújítása (Nagykónyi)	1 740 643
Önkormányzati utak felújítása Döbröközön	1 687 239
Bába, Fő utca burkolatának részleges felújítása	1 464 205
Összesen:	215 429 283

Az Önkormányzat és a Hivatal szabad maradványa beépítésre került a költségvetés kiadási oldalára a pályázatok céljaihoz, valamint a projektmenedzsmenti feladatok személyi jellegű kiadások és járulékának finanszírozására.

A költségvetési bevételeken belül Tolna Vármegye Önkormányzatának általános működési támogatása 314 800 000 Ft-ra nőtt.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételek között a Foglalkoztatási Partnerség projekt még le nem hívott támogatási összegét mutatjuk ki.

Működési bevételekből tervszinten 444 000 Ft-tal számolunk. A tervezett bevétel Tolna Vármegye Önkormányzata által a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft., illetve a TMFÜ Nonprofit Közhasznú Kft. részére, az elhelyezésükért kiszámlázott bérleti díjból áll.

A felhalmozási költségvetési bevétel betervezett összege részben a Tolna 109 projekthez kapcsolódó még le nem hívott támogatási előlegét, részben a tervezett személygépjárművek eladásából származó bevételt tartalmazza.

A kiadások alakulása

Az 1 398 271 440 Ft költségvetési kiadásból működési költségvetési kiadásra 639 716 170 Ft, felhalmozási kiadásra 758 555 270 Ft áll rendelkezésre a tervezet alapján.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra az előző évi 294 839 134 Ft-tal szemben 380 625 577 Ft összeget tartalmaz a javaslat. A munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra a tavalyi 37 958 607 Ft helyett, 48 220 380 Ft kerül betervezésre. A dologi kiadás 2024-ben 138 843 769 Ft volt, a 2025. évi költségvetésbe mindössze 85 088 378 Ft-ot tervezünk. Az egyéb működési célú kiadásokra az előző évi 9 269 325 Ft-hoz képest 125 781 835 Ft biztosított.

Tolna Vármegye Önkormányzatának személyi juttatás előirányzatán belül a kötelező önkormányzati feladatra felhasználható összeg fedezetet biztosít a Közgyűlés vezető tisztségviselőinek korábbi években a központi bérintézkedéssel megemelt illetményére, a költségátalányokra, a Közgyűlés tagjainak tiszteletdíjára, valamint a nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíjára.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma 27 fő. 2025. évre 22,5 fő (22 fő főállású és 1 fő részmunkaidős) foglalkoztatásával számolunk. A megüresedett állásokat 2025-ben nem kívánjuk betölteni.

A Kvtv. lehetővé teszi a helyi önkormányzatok számára, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvénytől eltérően, a 38.650 Ft összegű illetményalapnál magasabb összegben állapítsák meg az illetményalapot. Ezt a döntést a helyi önkormányzatok saját forrásaik terhére hozhatják meg. Számításaink szerint a 2021-ben meghatározott 45.600 Ft illetményalap a szűkös költségvetési források figyelembevételével ebben az évben sem emelhető. A bérminimum emelés (348.800 Ft) a Hivatalnál a 22,5 főből 10 főt érint. Az emelést követően az állományi létszám 44 %-a továbbra is csak az aktuális bérminimum szintjén kerül

foglalkoztatásra. 2025. évre a középfokú és a felsőfokú végzettséggel rendelkezők bruttó köztisztviselői illetménye közel azonos szintre került, ami bérfeszültséget okoz. Az alkalmazottak átlagkeresete a közszférában, illetve a települési önkormányzatoknál a már több év óta meghozott bérintézkedések következtében jelentősen elmarad az átlagtól, a bérek nem versenyképesek, a jól képzett, megfelelő szakmai gyakorlattal rendelkező munkatársak megtartása egyre nehezebb feladat lesz, a magas szakmai képességekkel rendelkező munkatársak a jelenlegi bérszínvonal mellett nem maradnak sokáig a közszférában, más lehetőségek után néznek, és a pótlásuk is nagyon nehéz. A jelentkezők alacsony képzettséggel és magas bérigénnyel jelentkeznek a meghirdetett állásokra.

A közszolgálati tisztviselők illetménykiegészítésének mértéke nem változik.

A rendelettervezetben 350.000 Ft/fő/év cafetéria keret került betervezésre, mely az előírásnak megfelelően az adó- és járulék terheket is magában foglalja.

A közlekedési költségtérítés finanszírozását Kormányrendelet a munkáltató mérlegelési jogkörébe utalja. Ennek értelmében saját gépkocsival történő munkába járás esetén 30 Ft/km fizethető adómentesen a munkavállaló részére, melyhez szükséges fedezetet a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése biztosítja. A 30 Ft/km összeg felett – az SZJA törvény 25. § (3) bekezdése értelmében – 45 Ft/km-ig, a munkavállaló részére, adóköteles jövedelemként történő kifizetés került betervezésre a 2025. évi költségvetésben.

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

A dologi kiadásokra az előző évi 138 843 769 Ft-tal szemben 85 088 378 Ft-ot tervezünk felhasználni, mely összeg tartalmazza a pályázatok keretében finanszírozásra kerülő dologi kiadásokat is. Dologi kiadások tekintetében a pályázati költségvetések szerkezete nem biztosít lehetőséget a saját költségeink finanszírozására. Az inflációs hatások miatt az önkormányzat és a Hivatal költségvetése csak az elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat tartalmazza.

A 2025. évi költségvetés tervezete nem tartalmaz támogatást a Tolna Vármegye Önkormányzata által alapított két gazdasági társaság (Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. és a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft.) részére.

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft, a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működésére 936 000 Ft forrást tartalmaz a javaslat.

Az elnöki hatáskörben adható civilszervezeti támogatásokra 1 500.000 Ft került elkülönítésre.

Az általános tartalék összege 3 000 000 Ft.

A Céltartalék között a Hivatal költségvetésében különítettünk el 5 351 220 Ft-ot, amely a 2024-ben KGÖ forrásból átadott támogatás le nem kötött összegével egyezik meg.

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

A felhalmozási kiadások előirányzata 758 555 270 Ft. A tervezett előirányzat feladatonkénti alakulása a rendelettervezet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerül. Az előirányzatok a beruházási kiadásokon felül magukban foglalják a projekt költségvetésben tervezésre elkülönített és még ki nem fizetett összegeket, valamint a Különleges Gazdasági Övezethez kapcsolódó, 2024. évben odaítélt, de 2025. évben kiutalt támogatások összegeit is.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés megfelelő egyensúlyi keretet biztosít.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-ában a rendelet hatályáról rendelkezik Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése.

2. §-hoz

Tolna Vármegye Önkormányzatának összevont költségvetése Tolna Vármegye Önkormányzatának gazdálkodását szolgáló, valamint a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv tevékenységét biztosító előirányzatok együttes összege.

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

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

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

A kiadások szervezetenkénti előirányzatait az 1. melléklet, a 2. melléklet és a 3. melléklet, feladatonkénti alakulását a 7. melléklet, 8. melléklet és a 9. melléklet, rovatonkénti részletezését a 16. melléklet tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra a 7. mellékletben, 8. mellékletben és a 9. mellékletben részletezettek szerinti összeg használható fel. A kiadások döntő többsége nyertes Európai Unió projekt megvalósítását szolgálja, míg kisebb részben egyéb területfejlesztési, igazgatási célú feladat megvalósítását biztosítja.

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

3. §-hoz

A Közgyűlésnek Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetési előirányzatait és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatait elkülönítetten is jóvá kell hagynia.

Tolna Vármegye Önkormányzatának javasolt költségvetése 337 762 910 Ft költségvetési bevétel és 1 057 757 093 Ft költségvetési kiadás megállapításával kerülhet jóváhagyásra. A költségvetés egyenlege 719 994 183 Ft hiány. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzata 850 655 361 Ft. A finanszírozási kiadás összege 130 661 178 Ft, melyből a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal finanszírozása 118 069 178 Ft, az államháztartáson belüli megelőlegezés összege 12 592 000 Ft.

Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetési bevételét képezi az önkormányzat általános működési támogatása, az Európai Unió projektjeivel összefüggő bevételi előirányzat, valamint a minimális működési bevétel. A költségvetési maradvány Európai Unió támogatások, egyéb céljellegű hazai támogatások maradványát, és az önkormányzat saját forrásainak maradványát tartalmazza.

A 2025. évi költségvetésben 20 517 000 Ft Egyéb tárgyi eszközök értékesítéséből származó bevétel szerepel. Az önkormányzat tulajdonában lévő 5 db használt személygépjármű értékesítése került betervezésre az értékbecslések alapján megállapított összegekben.

Tolna Vármegye Önkormányzatának elkülönített költségvetésében működési kiadásokra 328 765 603 Ft, felhalmozási kiadásokra 728 991 490 Ft biztosított.

A működési kiadáson belül személyi juttatásokra 139 097 299 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 16 582 978 Ft, dologi kiadásokra 61 979 137 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 111 106 189 Ft jóváhagyását javasoljuk.

A személyi juttatás a választott tisztviselők, a Közgyűlés tagjainak, a bizottságok tagjainak juttatásait, reprezentációs kiadások előirányzatát foglalja magában.

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

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetése magában foglalja a vármegyei nemzetiségi önkormányzatok működésével összefüggő kiadások összegét is. Mindkét önkormányzat esetében a dologi kiadások között került megtervezésre az előirányzat. A kiadások biztosítása törvényen és szerződésen alapuló kötelezettség.

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 85 267 296 Ft használható fel. Ez az előirányzat egy személygépjármű és a szavazógép előirányzatán felül a pályázatokhoz kapcsolódó kiadásokat tartalmazza.

Tolna Vármegye Önkormányzatának finanszírozási kiadási előirányzata a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére jóváhagyható irányítószervi támogatás összegéből és az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéséből adódik.

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 850 655 361 Ft. A maradvány összetételét az általános indokolásban részletesen ismertettük.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetése a foglalkoztatott köztisztviselők illetményét, egyéb személyi juttatását, a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal és a Közgyűlés működésével összefüggő kiadásokat, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló vármegyei önkormányzati és települési önkormányzati projektek projektmenedzsmenti és nyilvánosság biztosításával kapcsolatos kiadásait foglalja magában.

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

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal a döntés előkészítési és végrehajtási feladatok mellett gondoskodik a Közgyűlés és bizottságai, Tolna Vármegye Önkormányzata működési feltételeinek biztosításáról, a gazdálkodási, területfejlesztési feladatok végrehajtásáról.

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

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 7 015 886 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 340 514 347 Ft.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési maradványának összege 215 429 283 Ft.

A költségvetési bevételen belül a működési bevétel előirányzata 1 034 677 Ft, mely összeg a Foglalkoztatási Partnerség projekt még le nem hívott támogatás összege. Új projektekhez kapcsolódóan előlegek igénybevételével tervszinten nem számolunk. A felhalmozási bevételek között megjelenik a Hivatal tulajdonában lévő Mazda CX-5 típusú személygépjármű értékesítéséből tervezett bevétel összege.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 310 950 567Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzat 29 563 780 Ft. Az előirányzat két személygépjármű beszerzésének fedezetét tartalmazza.

Az előirányzat feladatonkénti tervezett összegét a 9. melléklet mutatja be, rovatonkénti alakulását pedig a 16. melléklet részletezi.

Személyi juttatásokra 241 528 278 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 31 637 402 Ft, dologi kiadásokra 23 109 241 Ft használható fel.

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

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

4. §-hoz

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának összevont, nettósított 2025. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §-hoz

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának gazdálkodási körébe tartozó 2025. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti adatait a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §-hoz

Az Áht.-ban foglaltak alapján Tolna Vármegye Önkormányzata összevont költségvetésének 2025. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatának kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a Közgyűlés a 4. és a 7. melléklet szerint állapítja meg.

Államigazgatási feladatra nem tartalmaz bevételt és kiadást a tervezet.

8. §-hoz

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

Az önként vállalt feladat tervezett előirányzatának egésze itt jelenik meg. Önként vállalt feladat az elnyert Európai Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásai, valamint a civil szervezetek támogatása.

9. §-hoz

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

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

10. §-hoz

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2025. évi költségvetésének, elkülönített költségvetésének és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben, az 5. mellékletben, a 6. mellékletben, a 7. mellékletben, a 8. mellékletben, a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. §-hoz

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

A Közgyűlés 2025. évre olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá. A szükséges adatok részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

12. §-hoz

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből kötelezettsége 2025. évben nem áll fenn.

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

13. §-hoz

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatárát a 2025. évben 20.000.000 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

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

14. §-hoz

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

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

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

A költségvetési maradvány felhasználására a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást, amely a 2024. évben képződött és a 2025. év végén majd esetlegesen képződő maradványra is vonatkozik.

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

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

15. §-hoz

A rendelettervezet 15. §-a felhatalmazásokat tartalmaz a Közgyűlés elnöke számára az Európai Unió pályázatok önrészenek biztosításával, illetve szintén az esetleg

szükségessé váló önrészhez kapcsolódóan a tartalék feletti rendelkezés átruházásával kapcsolatban. A felhatalmazás megadását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 75. § (4) bekezdés a) pontja indokolja.

16. §-hoz

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

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

17. §-hoz

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

A 3 000 000 Ft összegű általános tartalék nem várt feladat fedezetét biztosítja. Céltartalékot is tartalmaz a rendelettervezet 5 351 220 Ft összegben.

18. §-hoz

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

A Közgyűlés a rendelet elfogadásával Tolna Vármegye Önkormányzatának

- 2025. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint,
- 2025. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervét a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint,
- közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és
- 2025. évi költségvetési mérlegét a rovatrend szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

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

Az általános működési támogatást Tolna Vármegye Önkormányzata nettó finanszírozás keretében kapja meg.

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

A kötelezettségvállalások során a finanszírozás alakulását is figyelembe kell venni.

A többéves kihatású döntések számszerűsítését évenkénti bontásban tartalmazza a rendelettervezet.

Tolna Vármegye Önkormányzata közvetett támogatást nem tervez nyújtani.

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

19. §-hoz

A Közgyűlés az Áht. 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban – Tolna Vármegye Önkormányzatára vonatkozóan - a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.

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

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

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

Tolna Vármegye Önkormányzata közgyűlési határozatában az adósságot keletkeztető ügyletek értékét mind a három évre 0 Ft-ban határozta meg.

A 2025. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2026-2028. évekre vonatkozó határozatot – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2025. évi költségvetési rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A Közgyűlés – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2026-2028. évekre tervezett előirányzatokat a rendelet 17. mellékletében mutatjuk be.

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

Tolna Vármegye Önkormányzata saját bevétel hiányában hitel, kölcsön felvételére nem vállalkozhat, kezességet, garanciát nem vállalhat.

20. §-hoz

A rendelettervezetben az Európai Unió forrásokkal megvalósuló projektek előirányzatait be kell mutatni. Az adatok a 18. mellékletben találhatóak.

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

A rendelettervezet pályázati előkészítéssel és megvalósítással kapcsolatos felhatalmazásokat is tartalmaz.

21-28. §-okhoz

A Közgyűlés a már nyertes, folyamatban lévő, Európai uniós támogatással megvalósuló TOP-os és TOP-PLUSZ-os projektek beruházásait, eszközbeszerzéseit és szolgáltatásait, az ez évben megvalósítandó feladatokat, a projektek terhére történő foglalkoztatást, valamint a támogatások maradványaiból megvalósuló feladatok végrehajtását hagyja jóvá.

29. §-hoz

A rendelettervezet 29. §-a előirányzat módosításokkal, az év közben realizált többletbevételekkel, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások rendeletbe foglalásával összefüggő rendelkezéseket tartalmazza.

30. §-hoz

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

31. §-hoz

A költségvetési rendeletben rögzítésre kerül, hogy a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések esetében Tolna Vármegye Önkormányzatánál a Közgyűlés elnöke, a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál a jegyző egy személyben dönt a közbeszerzési értékhatárt el nem érő építési beruházások, felújítások, eszközbeszerzések, szolgáltatás megrendelések beszerzési eljárásának megindításáról, az eljárás érvényességéről, vagy érvénytelenné nyilvánításáról és az eljárás nyerteséről.

32. §-hoz

Az Mötv. 41. § (9) bekezdésében foglaltak alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket a Közgyűlés rendeletben szabályozza. A költségvetési rendelettervezet 32. §-a tartalmazza a megjelölt tárgykörbe tartozó önkormányzati előírásokat. Az alapítványi forrás átadása és átvétele a Közgyűlés át nem ruházható hatásköre.

33. §-hoz

A Közgyűlés az Ávr. 7. §-ában foglaltak alapján e rendelet keretében dönt arról, hogy a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal jogosult gazdálkodni a költségvetésében jóváhagyott dologi kiadási és egyéb előirányzatokkal.

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

34. §-hoz

A rendeletervezet 34. §-a a foglalkoztatottakkal összefüggő rendelkezéseket tartalmazza. Itt kerül meghatározásra az illetményalap, a cafetéria juttatás éves összege, a jogszabályi előírás szerint a tárgyévben jutalmazásra felhasználható éves keret összege.

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

Tartalmazza a rendeletervezet azt a rendelkezést is, mely szerint az elnyert Európai Unió, vagy egyéb támogatások terhére történő célfeladat kiírására is lehetősége lesz a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal vezetőjének.

35. §-hoz

A rendeletervezet 35. §-a a lakásépítési- és vásárlási támogatással összefüggő rendelkezéseket tartalmazza. Támogatás folyósítására már évek óta nem kerül sor. Feladatok a korábban nyújtott kölcsönökből befolyó törlesztésekkel, valamint a fennálló tartozásokkal kapcsolatban merülnek fel.

36. §-hoz

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

A forgótőkéből a Magyar Államkincstár különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

37. §-hoz

A rendeletervezet 37. §-a a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat tartalmazza. Azokban az esetekben, amelyekben meghatározott – elsősorban későbbi éveket terhelő, illetve pénzügyi jellegű – kötelezettségek vállalására kerül sor, a Közgyűlés elé kell terjeszteni a pályázat benyújtásának jóváhagyását. Ilyen lehet a biztosíték nyújtásának kötelezettsége, önként vállalt feladat vállalása, a későbbi évekre működési kiadási többletet eredményező feladatok vállalása stb. Több esetben a Közgyűlési döntés kötelezettségét a pályázati felhívások is tartalmazzák.

38. §-hoz

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

39. §-hoz

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

40. §-hoz

A 2025. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között teljesített kiadások Közgyűlés általi elfogadását tartalmazza.

41. §-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendelettervezet 41. §-a.



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

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelete az Önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítja.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

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

d) Egyéb hatása: Nincs.

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

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

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

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

Szekszárd, 2025. február 11.

dr. Gerzsei Edit
jegyző

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése részére
A TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Elvégeztük a Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetésére a Közgyűlés 2025. februári 14-ei ülésére előterjesztett költségvetési rendelettervezet vizsgálatát, amelyben az összevont, halmozódás nélküli költségvetési bevételek előirányzata 344 778 796 Ft, a költségvetési kiadási előirányzat 1 398 271 440 Ft, az előző év költségvetési maradványának igénybevételevel finanszírozott költségvetési hiány 1 053 492 644 Ft, a finanszírozási célú kiadási előirányzat 12 592 000 Ft, amelyre szintén az előző év költségvetési maradványa nyújt fedezetet. A költségvetési és finanszírozási bevételek, illetve kiadások egyező főösszege a javaslat alapján 1 410 863 440 Ft.

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése a Közgyűlés elnökének feladatkörébe, a költségvetési rendelettervezet elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési rendelettervezetben, annak előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

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

Következtetés és vélemény

A Tolna Vármegye Önkormányzata 2025 évi költségvetési rendelettervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezen feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése tájékoztatására készült, s kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2025. február 11.

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 VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Budapest, 2025. február 11.

KIEGÉSZÍTÉS

a Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról készült könyvvizsgálói jelentéshez

I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálói megbízása keretében elvégezte a Tolna Vármegye Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2025. évi költségvetéséről készült előterjesztés és rendelettervezet vizsgálatát.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendelettervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a 2025. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

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

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

A 2025. évi költségvetési rendelettervezet könyvvizsgálata során a szabályszerűség tekintetében figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire. Az önkormányzati feladatok struktúrájában és finanszírozásában 2025. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (Költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés is, valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIX. törvényben foglaltak figyelembevétel.

A vizsgálat alapját a Közgyűlés 2025. február 14-ei ülésére előterjesztett rendelettervezet képezte.

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

A könyvvizsgálat véleménye szerint a költségvetési rendeletervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően került összeállításra, s alkalmas a költségvetés bizottsági, valamint közgyűlési vitájára és rendeletalkotásra.

II.

1. A 2025. évi költségvetés fő vonásai, szerkezete a rendeletervezet alapján

A Tolna Vármegye Önkormányzatának előterjesztett 2025. évi költségvetése a Közgyűlés és az Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) működésének, közvetlen feladatellátásának bevételeit és kiadásait foglalja magában. Az indokolás egyben bemutatja a Vármegyei Önkormányzat azon feladatait, amelyek végrehajtására az előirányzatok lehetőségeket biztosítanak.

A Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetését meghatározó tényezők közül az általános indokolás információi alapján is ki kell emelni, hogy előirányzatainak egy része szoros összefüggésben van az Önkormányzat közreműködésével megvalósított projektek helyzetével, a pályázati források alakulásával. A költségvetési előirányzatok döntő része ugyanis változatlanul projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik, de ennek keretében lehetőség nyílt saját fejlesztések megvalósítására is.

Ez tükröződik az előterjesztett javaslatban is, amely a költségvetés főösszegeként az előző évi eredeti előirányzatnál jóval magasabb összeggel, 1 410 863 440 Ft-os mértékkel számol, ami a 2024-ra elfogadott költségvetéshez képest 61,3%-os növekedést jelent. Az előterjesztés általános indokolása utal arra, hogy jelentős emelkedés a 2024. évben teljesülő, a Különleges Gazdasági Övezethez kapcsolódó közhatalmi bevételek költségvetési maradványban történő megjelenésének és a 2025. évre áthúzódó támogatások összegének tudható be.

Az általános indokolás, tényekkel alátámasztva, rögzíti, hogy a előterjesztett költségvetés egyensúlya biztosított, hitelfelvétellel az Önkormányzat Közgyűlése nem számol. A költségvetés az állami normatív támogatásból tartalmazza a személyi jellegű kifizetések, juttatások fedezetét, illetve megteremti kötelező feladatok ellátásának forrásait, de a 2025. évi javaslatban egyes célok megvalósítására csak szűkös, „elengedhetetlen, legszükségesebb” összeg áll rendelkezésre.

A rendelet tervezetében megjelenő költségvetési kondíciók alapján 2025-ben különösen nagy hangsúlyt kell helyezni az előirányzatok, a pénzügyi források célszerű felhasználására, a takarékos, s egyben gazdaságos és hatékony gazdálkodás követelményeinek érvényesítésére.

A 2025. évre javasolt költségvetésben a működési, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai – amelyek egyenlegei (hiányok) 323 437 493 Ft, illetve 730 055 151 Ft – együttesen 1 053 492 644 Ft összegű hiányt mutatnak. A tervezett külső finanszírozási kiadás (12 592 000 Ft) az államháztartáson belüli megelőlegezések 2024. év végi állományának visszafizetési kötelezettségét foglalja magában. A költségvetési hiány az előző évek költségvetési maradványának 1 066 084 644 Ft összegű igénybevételel kerül egyensúlyba.

Mindezekből következik, hogy a Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelettervezete olyan mértékű költségvetési hiányt nem tartalmaz, amely miatt külső finanszírozására szolgáló bevételek számbavételére kerülne sor. Ennek megfelelően helyesen tartalmazza a rendelettervezet, hogy Tolna Vármegye Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2025. évben nem áll fenn és nem keletkezik.

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

A Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet a Közgyűlés elnöke a 2025. február 15-ei határidőt betartva terjesztette elő.

A költségvetési rendelettervezet vitája a Pénzügyi és Monitoring, valamint más bizottságok napirendjén szerepel.

Ezáltal annak lehetősége is adott, hogy az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadására a jogszabályi előírásokból következő határidőn belül sor kerüljön. Az Ávr. 33. §-ának (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület (közgyűlés) elé terjesztésének határidejét *(február 15.)* követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatsszolgáltató rendszerben.

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

Az előbbiekből alapján az Önkormányzat előterjesztett összevont 2025. évi költségvetési, nettósított pénzügyi mérlege a következőket tartalmazza, illetve a 2025. évre javasolt eredeti előirányzatok az alábbiak szerint térnek el az előző évre elfogadott költségvetéstől.

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2024	Javasolt előirányzat 2025	Előirányzatok eltérése (2025- 2024)
Önkormányzat működési támogatásai	235 300 000	314 800 000	+79 500 000
Működési célú tám. áht.-n belülről	1 729 912	1 034 677	-695 235
Működési bevételek	4 044 000	444 000	-3 600 000
Működési költségvetési bev.	241 073 912	316 278 677	+75 204 765
Felhalmozási célú tám. áht.-n belülről	3 896 559	2 005 119	-1 891 440
Felhalmozási bevételek	0	26 495 000	+26 495 000

<i>Felhalmozási költségvetési bev.</i>	3 896 559	28 500 119	+24 603 560
Költségvetési bevételek összesen	244 970 471	344 778 796	+99 808 325
Maradvány igénybevétele	629 646 989	1 066 084 644	+436 437 655
Belföldi finanszírozási bevétel	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	629 646 989	1 066 084 644	+436 437 655
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	874 617 460	1 410 863 440	+536 245 980
Személyi juttatások	294 839 134	380 625 577	+85 786 443
Munkaadókat terhelő járulék és szoc. hj. adó	37 958 607	48 220 380	+10 261 773
Dologi kiadások	138 843 769	85 088 378	-53 755 391
Egyéb működési kiadások	9 269 325	125 781 835	+116 512 510
<i>ebből: tartalék (általános)</i>	<i>1 000 000</i>	<i>3 000 000</i>	<i>+2 000 000</i>
<i>tartalék (céljellegű)</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 351 220</i>	<i>+351 220</i>
<i>Működési költségvetési kiad.</i>	480 910 835	639 716 170	+158 805 335
Beruházások	151 997 014	114 831 076	-37 165 938
Felújítások	0	0	-
Egyéb felhalm. célú tám. áht-n kívülre	232 297 611	643 724 194	+411 426 583
<i>Felhalmozási költségvetési kiad.</i>	384 294 625	758 555 270	+374 260 645
Költségvetési kiadások összesen	865 205 460	1 398 271 440	+ 533 065 980
Államháztart. belüli megel. visszafizetése	9 412 000	12 592 000	+3 180 000
<i>Belföldi finanszír. kiadások</i>	9 412 000	12 592 000	+3 180 000
Finanszírozási kiadások összesen	9 412 000	12 592 000	+3 180 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN	874 617 460	1 410 863 440	+ 536 245 980

1.2. A költségvetés előterjesztett előirányzatainak fő vonásai

- Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi kiadási előirányzatainak (a költségvetési és finanszírozási kiadások együttesen 1 188 418 271 Ft összegének) jelentős hányadát (a kiadások 9,8%-át, a finanszírozási kiadások 90,3%-át) az Önkormányzati Hivatal feladatainak finanszírozására szánt összeg teszi ki. A 118 069 178 Ft teremti meg a kapcsolatot az önkormányzati költségvetés és a Hivatal működtetésének feltételei között, a Hivatal feladatai ellátásának pénzügyi fedezetét a tervben 34,7%-ban biztosítja.
(Az összevont költségvetésen belül az Önkormányzat előirányzatai 84,2%-os súllyal jelennek meg.)
- Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2025. évi költségvetési előirányzatán belül – finanszírozási tételek nélkül (1 398 271 440 Ft) – a működési (639 716 170 Ft) és a felhalmozási (758 555 270 Ft) kiadási előirányzatok aránya 45,8%:54,2%, amely a felhalmozási kiadások javára jelent lényeges arányeltolódást, 10,2 százalékponttal növelve súlyukat a működési kiadásokkal szemben. (Az előző évi előterjesztésben ez az aránypár 55,6%:44,4% volt.) A működés-felhalmozás arányainak módosulásai az önkormányzati feladatok változásait is tükrözik.
- Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított költségvetésében 2025. évre 344 778 796 Ft összegben tervezett költségvetési bevételei döntően a 315 834 677 Ft működési célú támogatásokból, valamint 2 005 119 Ft összegben felhalmozási célú támogatásokból származnak. E támogatások (együttesen 317 839 796 Ft) a költségvetési bevételi előirányzatok 92,2 %-át teszik ki. További tervezett bevétel a működési bevételek előirányzata, szolgáltatások ellenértékeként 240 000 Ft, valamint egyéb működési bevételként 204 000 Ft. Felhalmozási bevételi előirányzatot tárgyi eszközök (használt személygépjárművek) értékesítéséből tartalmaz az előterjesztett költségvetés, a becsült értéküknek megfelelő 26 495 000 Ft összegben.
- Az összevont költségvetésben az előző évi tervnél 28,9%-kal magasabb személyi juttatások és járulékaik (428 845 957 Ft) a működési költségvetési kiadások előirányzatának közel egyharmadát (30,4%-át) jelentik, a költségvetés teljes kiadási előirányzatából is hasonló hányadot (30,2%-ot) kötnék le. (A személyi juttatások a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál átlagosan – kerekítve – 22,5 fő foglalkoztatására és a foglalkoztatással kapcsolatos egyéb személyi kiadásokra nyújtanak fedezetet. Az engedélyezett létszám változatlanul 27 fő.)
- Az Önkormányzat összevont költségvetésében mindössze 85 088 378 Ft szolgálja a dologi kiadások fedezetét, amely – tovább mérsékelve e jogcím pénzügyi kereteit – 61,3%-a az előző évi eredeti előirányzatnak. A rendelettervezet indokolása is utal arra, hogy a dologi kiadások alakulása is szorosan összefügg a projektek megvalósulásának helyzetével. A dologi kiadások a működési kiadási előirányzatokon és az összes kiadásokon belül is így módon 6,1%-os arányt jelentenek. Az általános indokolás ezúttal is kiemeli, hogy miután a pályázati költségvetések szerkezete nem biztosít lehetőséget a saját költségek finanszírozására, így emiatt, valamint az inflációs hatásokra tekintettel, az Önkormányzat és a Hivatal költségvetése csak az elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat tartalmazza.
- Az egyéb működési célú kiadások (125 781 835 Ft) többek között működési célú támogatások lehetőségét biztosítják a civil szervezeteknek – elnöki hatáskörbe utalva – elkülönítetten 1 500 000

Ft összegben. A költségvetés tervezetében az egyéb működési kiadásokon belül ezúttal nem jelenik meg az Önkormányzat által alapított két gazdasági társaságnak szánt – évek óta egyéb működési kiadásként tervezett – támogatás. (A Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. közhasznú önkormányzati feladatai ellátására 1 000 000 Ft, a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. esetében 100 000 Ft volt az előző évi összeg.)

- A felhalmozási költségvetési kiadások 758 555 270 Ft előirányzatának tervezett felhasználására, feladatonkénti alakulására a rendelettervezet mellékletei részletes adatokat tartalmaznak, amelyeket a rendelet indokolása kiegészít, jelezve, hogy az előirányzatok a beruházásokkal kapcsolatos (114 831 075 F) kiadásokon felül magukban foglalják a projektek költségvetésben tervezésre elkülönített és még ki nem fizetett összegeit, valamint a Különleges Gazdasági Övezethez kapcsolódó, 2024. évben odaítélt, de 2025. évben kiutalt támogatásokat is. (Felújításokra egyáltalán nem biztosítanak lehetőséget a 2025-re tervezett felhalmozási kiadások.)
- Az Önkormányzat 2025-re előterjesztett kiadási előirányzatai mindössze 3 000 000 Ft általános tartalékot tartalmaznak, céltartalékként 5 351 220 Ft jelenik meg, elkülönítve az Önkormányzati Hivatal költségvetésében, amely megegyezik a 2024. évben a Különleges Gazdasági Övezet (KGÖ) forrásból átadott támogatás le nem kötött összegével.
- A Tolna Vármegye Önkormányzata 2025 évet követő három évet terhelő kötelezettségeit a rendelet 14. mellékletében összefoglaló táblázat az előterjesztésben az ismert és a nagy biztonsággal várható kötelezettségeket egyaránt tartalmazza. A kimutatást megalapozó munkaanyag szerint a kifejezetten ilyen jellegű kötelezettségek a 2025. évet a következők szerint terhelik: beruházások - beszerzések (személygépjárművek és szavazórendszer): 85 832 620 Ft; projekttel kapcsolatos kiadások: 43 226 610 Ft; összesen 102 059 230 Ft, amelyből 72 495 450 Ft az Önkormányzat, 29 563 780 Ft az Önkormányzati Hivatal még 2024-ben vállalt kötelezettsége

2. A költségvetés szerkezete, tartalma

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

- az összevont nettósított önkormányzati költségvetésben a költségvetési egyensúly az egyenleg (hiány) belső finanszírozásával biztosított. Így külső forrás, hitel igénybevétele az Önkormányzat értelemszerűen nem számol;
- a költségvetési rendelettervezet az előírásoknak megfelelően elkülönítetten is tartalmazza Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó feladatok előirányzatait, valamint a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal – mint költségvetési szerv – költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait;
- a költségvetési rendelettervezet a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban is magában foglalja. Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évre előterjesztett összevont, halmozódás nélküli költségvetési kiadásainak (1 398 271 440 Ft) 92,9 %-kal 1 298 639 112 Ft) kötelező feladatok ellátását szolgálja, mindössze 7,1%-ot tesz ki az önként vállalt

feladatok kiadásainak (99 632 328 Ft) aránya, kifejezetten államigazgatási feladatokhoz kapcsolódó összeget nem tartalmaznak a javasolt előirányzatok.

A 2024. évi költségvetésben a kötelező és önként vállalt feladatok részesedése a tervezett kiadásokból 56,4% és 43,6% volt, államigazgatási feladatokra történő elkülönítés nélkül.

A költségvetési kiadások javasolt előirányzatai belső szerkezetének kötelező feladatok súlyát növelő lényeges módosulása elsődlegesen a Különleges Gazdasági Övezethez kapcsoló folyamatokkal függött össze.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetéssel kapcsolatos előirányzatait és más adatokat a rendelettervezet alábbi mellékletei részletezik, eleget téve ezzel a vonatkozó jogszabályi követelményeknek is.

1. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2025. évi bevételei és kiadásai
2. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi mérlege
3. melléklet: Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi mérlege
4. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként
5. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként
6. melléklet: A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevétele feladatonként
7. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként
8. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként
9. melléklet: A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásai feladatonként
11. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2025-2028. évi kötelezettségei *(fizetési kötelezettséget nem tartalmaz)*
12. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatokként *(mérleg-szerűen)*
13. melléklet: Tolna Megye Önkormányzata 2025. évi Előirányzat-felhasználási terve
14. melléklet: Kimutatás Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évet követő három évet terhelő kötelezettségeiről *(2025., illetve 2026., 2027. és 2028. évet terhelő kötelezettségvállalások)*
16. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlege közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben
17. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak kerete a költségvetési évet követő három évre (2026-2028) vonatkozóan főbb csoportokként
18. melléklet: Kimutatás Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

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

10. sz. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2025-2028. években

15. sz. melléklet: A Tolna Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2025. évi terv *(nemleges)*

3. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye, hogy Tolna Vármegye Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelettervezete a vonatkozó előírásoknak, jogszabályoknak megfelelően, megalapozottan készült és rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2025. február 11.

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