

**Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
4/2026. (VI. 29.) önkormányzati rendelete
Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglaltaknak való megfelelés céljából a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletét Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetéséről negyedévenként módosítja, annak érdekében, hogy az előző módosítást követően bekövetkezett, 2026. évet érintő változások megjelenjenek a költségvetés előirányzataiban.

[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. §

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. és 3. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli 2026. évi

1. költségvetési bevételi előirányzatát 389 111 514 Ft-ban
 2. költségvetési kiadási előirányzatát 595 416 136 Ft-ban
 3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét 206 304 622 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 150 712 745 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 55 591 877 Ft-ban
 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 218 896 622 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 2026. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési bevételek előirányzatát 383 761 514 Ft-ban
2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 383 521 514 Ft-ban

- b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 240 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 - 3. működési kiadások előirányzatát 534 474 259 Ft-ban
 - 4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 416 779 987 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 58 020 454 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 49 441 295 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 10 232 523 Ft-ban
 - 5. felhalmozási bevételek előirányzatát 5 350 000 Ft-ban
 - 6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 0 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 5 350 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 - 7. felhalmozási kiadások előirányzatát 60 941 877 Ft-ban
 - 8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 5 799 791 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 55 142 086 Ft-ban
- állapítja meg.

3. §

- (1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetésének
- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 374 685 000 Ft-ban
 - 2. költségvetési kiadási előirányzatát 307 841 073 Ft-ban
 - 3. a költségvetési egyenleg (többlet) összegét 66 843 927 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) 118 085 304 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 51 241 377 Ft-ban
 - 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 91 366 586 Ft-ban
 - 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 12 592 000 Ft-ban
 - 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 158 210 513 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait 158 210 513 Ft-ban, ebből: az irányító szervi támogatást 145 618 513 Ft-ban, az 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 369 335 000 Ft-ban
 - 8. a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 369 095 000 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 240 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 - 9. a működési kiadások előirányzatát 251 249 696 Ft-ban

10. a működési kiadáson belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 183 441 635 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 25 453 369 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 34 012 887 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 8 341 805 Ft-ban
11. a felhalmozási bevételek előirányzatát 5 350 000 Ft-ban
12. a felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 0 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 5 350 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
13. a felhalmozási kiadások előirányzatát 56 591 377 Ft-ban
14. a felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 1 449 291 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 55 142 086 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének

1. költségvetési bevételi előirányzatát 14 426 514 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát 287 575 063 Ft-ban
3. a költségvetési egyenlege (hiány) összegét 273 148 549 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 268 798 049 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 4 350 500 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 127 530 036 Ft-ban
5. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát 145 618 513 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt 145 618 513 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt 0 Ft-ban
6. a finanszírozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban
7. a működési költségvetési bevételek előirányzatát 14 426 514 Ft-ban
8. a működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 14 426 514 Ft-ban
 - b) működési bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
9. a működési kiadások előirányzatát 283 224 563 Ft-ban
10. a működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 233 338 352 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 32 567 085 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 15 428 408 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 1 890 718 Ft-ban
11. a felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
12. a felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a

- a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 0 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
13. a felhalmozási kiadások előirányzatát 4 350 500 Ft-ban
14. a felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a(az)
- a) beruházások előirányzatát 4 350 500 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7–9. §-a helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„7. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmazódás nélküli költségvetésének 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- 1. kötelező feladatok 374 763 949 Ft
- 2. önként vállalt feladatok 0 Ft
- 3. államigazgatási feladatok 14 347 565 Ft

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmazódás nélküli költségvetésének 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- 1. kötelező feladatok 575 426 004 Ft
- 2. önként vállalt feladatok 6 000 000 Ft
- 3. államigazgatási feladatok 13 990 132 Ft.

8. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- 1. kötelező feladatok 374 685 000 Ft
- 2. önként vállalt feladatok 0 Ft
- 3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- 1. kötelező feladatok 284 800 935 Ft

2. önként vállalt feladatok 6 000 000 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

9. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2026. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 78 949 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 14 347 565 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2026. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 273 584 931 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 13 990 132 Ft.”

3. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 16. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet 2026. július 1-jén lép hatályba.

Orbán Attila
a Közgyűlés elnöke

dr. Ritter Beáta
aljegyző

Záradék:

A rendelet 2026. június 29. napján kihirdetésre került.

Szekszárd, 2026. június 29.

dr. Ritter Beáta
aljegyző

1. melléklet a 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelethez

1. melléklet a 2/2026. (II.13.) önk. rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2026. évi mérlege

Sor- szám		Bevételi jogcímek	2025.évi	2026. évi Előirányzat			
			Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	B11	1. Önkormányzatok működési támogatása	321 700 000	314 800 000	18 975 000	333 775 000	0
2	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatás	314 800 000	314 800 000	0	314 800 000	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatá:	6 900 000	0	18 975 000	18 975 000	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételel	0	0	0	0	0
8		2. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	70 137 286	18 000 000	31 746 514	49 746 514	0
9	B12	Elvonások és befizetések bevétele	0	0	0	0	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérüléssel	0	0	0	0	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	70 137 286	18 000 000	31 746 514	49 746 514	0
14	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	391 837 286	332 800 000	50 721 514	383 521 514	0
15		3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
16	B31	Jövedelemadók	0	0	0	0	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0
19	B34	Vagyonitípusú adók	0	0	0	0	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adó	0	0	0	0	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételel	0	0	0	0	0
22		4. Működési bevételek	7 583 020	240 000	0	240 000	0
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 120 000	240 000	0	240 000	0
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
26	B404	Tulajdonosi bevételel	10 000	0	0	0	0
27	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0	0	0
30	B408	Kamatbevételek	0	0	0	0	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	3 400 000	0	0	0	0
33	B411	Egyéb működési bevételel	53 020	0	0	0	0
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	8 091	0	0	0	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülése	0	0	0	0	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0	0	0	0	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközö	8 091	0	0	0	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	399 428 397	333 040 000	50 721 514	383 761 514	0
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 149 027	0	0	0	0
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülése	0	0	0	0	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele	4 149 027	0	0	0	0
47		7. Felhalmozási bevételek	2 500 000	0	5 350 000	5 350 000	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 500 000	0	5 350 000	5 350 000	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételel	0	0	0	0	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételel	0	0	0	0	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	259 561	0	0	0	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó	0	0	0	0	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközö	259 561	0	0	0	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6 908 588	0	5 350 000	5 350 000	0
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	406 336 985	333 040 000	56 071 514	389 111 514	0
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozást	0	0	0	0	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
70		12. Maradvány igénybevétele	1 066 039 537	224 431 355	-5 534 733	218 896 622	0
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	312 261 848	186 444 661	-5 534 733	180 909 928	0
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	753 777 689	37 986 694	0	37 986 694	0
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	144 335 051	0	0	0	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezése	12 592 000	0	0	0	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztés	0	0	0	0	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevétele	0	0	0	0	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 210 374 588	224 431 355	-5 534 733	218 896 622	0
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 616 711 573	557 471 355	50 536 781	608 008 136	0

Sor-szám	Kiadási jogcímek		2025.évi	2026. évi Előirányzat			
			Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	
1	2	3		4	4	4	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	492 368 758	506 892 661	27 581 598	534 474 259	0
2	K1	Személyi juttatások	331 186 842	397 619 831	19 160 156	416 779 987	
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	46 724 034	54 334 238	3 686 216	58 020 454	
4	K3	Dologi kiadások	48 768 313	50 456 787	-1 015 492	49 441 295	
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0	
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	65 689 569	4 481 805	5 750 718	10 232 523	
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0	
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0	
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0	
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-r	0	0	0	0	
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	2 090 718	2 090 718	
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0	
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0	
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	
15	K510	- Kamattámogatások	0	0	0	0	
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	2 500 000	0	2 500 000	
17	K513	- Tartalék (Általános)	0	1 981 805	3 660 000	5 641 805	
18	K513	- Tartalék (Céltartalék)	0	0	0	0	
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	761 111 142	37 986 694	22 955 183	60 941 877	0
20	K6	Beruházások	83 565 628	4 640 891	1 158 900	5 799 791	0
21	K7	Felújítások	0	0	0	0	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	677 545 514	33 345 803	21 796 283	55 142 086	
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-r	0	0	0	0	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	10 160	33 345 803	21 796 283	55 142 086	
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0
29	K87	- Lakástámogatás	0	0	0	0	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 253 479 900	544 879 355	50 536 781	595 416 136	0
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000	12 592 000	0	12 592 000	0
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 592 000	12 592 000	0	12 592 000	
44	K915	Iránvitt szervek támogatás költségvetési szerveknek	0	0	0	0	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadása	0	0	0	0	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	12 592 000	12 592 000	0	12 592 000	0
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 397 814 951	557 471 355	50 536 781	608 008 136	0
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE					
55		Költségvetési hiány, többlet (+/-)	847 142 915	211 839 355	-5 534 733	206 304 622	0
56		Egyenleg működési költségvetés	92 940 361	173 852 661	-23 139 916	150 712 745	0
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés	754 202 554	37 986 694	17 605 183	55 591 877	0

2. melléklet a 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelethez

2. melléklet a 2/2026. (II.13.) önk. rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi mérlege

Sor-szám		Bevételi jogcímek	2025. évi	2026. évi Előirányzat			
			Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	321 700 000	314 800 000	18 975 000	333 775 000	0
2	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatás	314 800 000	314 800 000	0	314 800 000	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg. támogatás	6 900 000	0	18 975 000	18 975 000	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételei	0	0	0	0	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	38 279 095	18 000 000	17 320 000	35 320 000	0
9	B12	Elvonások és befizetések bevétele	0	0	0	0	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	38 279 095	18 000 000	17 320 000	35 320 000	0
14	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	359 979 095	332 800 000	36 295 000	369 095 000	0
15		3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
16	B31	Jövedelemadók	0	0	0	0	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adó	0	0	0	0	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adó	0	0	0	0	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételei	0	0	0	0	0
22		4. Működési bevételek	7 582 378	240 000	0	240 000	0
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	4 120 000	240 000	0	240 000	0
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
26	B404	Tulajdonosi bevételei	10 000	0	0	0	0
27	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0	0	0
30	B408	Kamatbevételek	0	0	0	0	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	3 400 000	0	0	0	0
33	B411	Egyéb működési bevételei	52 378	0	0	0	0
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívül	0	0	0	0	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	0	0	0	0	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	367 561 473	333 040 000	36 295 000	369 335 000	0
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele	0	0	0	0	0
47		7. Felhalmozási bevételek	2 500 000	0	5 350 000	5 350 000	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 500 000	0	5 350 000	5 350 000	0
51	B54	Részvételéből származó pénzügyi bevételei	0	0	0	0	0
52	B55	Részvételéből megszűnéséhez kapcsolódó bevételei	0	0	0	0	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	259 561	0	0	0	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0	0	0	0	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól	0	0	0	0	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívül	0	0	0	0	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	259 561	0	0	0	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 759 561	0	5 350 000	5 350 000	0
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	370 321 034	333 040 000	41 645 000	374 685 000	0
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
70	B813	12. Maradvány igénybevétele	850 610 254	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	0
71		Előző évi működési maradványnak igénybevétele	123 485 674	63 259 109	-5 528 717	57 730 392	0
72		Előző évi felhalmozási maradványnak igénybevétele	727 124 580	33 636 194	0	33 636 194	0
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	12 592 000	0	0	0	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	12 592 000	0	0	0	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevétele	0	0	0	0	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	863 202 254	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	0
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 233 523 288	429 935 303	36 116 283	466 051 586	0

Sor- szám		Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi Előirányzat		
			Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.
1	2	3	4	5	6	7
						8
1		1. Működési költségvetés kiadásai	267 512 645	238 088 596	13 161 100	251 249 696
2	K1	Személyi juttatások	149 523 748	175 441 635	8 000 000	183 441 635
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	19 435 543	23 213 369	2 240 000	25 453 369
4	K3	Dologi kiadások	32 863 785	34 951 787	-938 900	34 012 887
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	65 689 569	4 481 805	3 860 000	8 341 805
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belül	0	0	0	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belül	0	0	0	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belül	0	0	0	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül	0	0	200 000	200 000
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívül	0	0	0	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívül	0	0	0	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
15	K510	- Kamattámogatások	0	0	0	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívül	0	2 500 000	0	2 500 000
17	K513	- Tartalék (Általános)	0	1 981 805	3 660 000	5 641 805
18	K513	- Tartalék (Céllalelt)	0	0	0	0
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	730 309 006	33 636 194	22 955 183	56 591 377
20	K6	Beruházások	52 773 652	290 391	1 158 900	1 449 291
21	K7	Felújítások	0	0	0	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	677 535 354	33 345 803	21 796 283	55 142 086
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belül	0	0	0	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belül	0	0	0	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belül	0	0	0	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	0	33 345 803	21 796 283	55 142 086
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívül	0	0	0	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívül	0	0	0	0
29	K87	- Lakástámogatás	0	0	0	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	997 821 651	271 724 790	36 116 283	307 841 073
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
36		6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	144 335 051	158 210 513	0	158 210 513
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	12 592 000	12 592 000	0	12 592 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	131 743 051	145 618 513	0	145 618 513
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadása	0	0	0	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	144 335 051	158 210 513	0	158 210 513
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 142 156 702	429 935 303	36 116 283	466 051 586
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0	0	0	0
55		Költségvetési hiány, többlet (+/-)	627 500 617	-61 315 210	-5 528 717	-66 843 927
56		Egyenleg működési költségvetés	-100 048 828	-94 951 404	-23 133 900	-118 085 304
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés	727 549 445	33 636 194	17 605 183	51 241 377
58		Statisztikai átlagos állományi létszám összesen	24	26	-2	24
59		Választott tisztviselők	16	16	0	16
60		Ebből: - Főállású választott tisztviselők	2	2	0	2
61		- Társadalmi megbízott választott tisztviselők	2	2	0	2
62		- Közvülési tagok	12	12	0	12
63		Külső bizottsági tagok	4	4	0	4
64		Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	4	6	-2	4

3.melléklet a 4/2026. (VI. 29.) önk.rendelethez

3. melléklet a 2/2026. (II.13.) önk. rendelethez

Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi mérlege

Sor-szám		Bevételi kgcímek	2025. év	2026. évi Előirányzat			
			Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0
2	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatás	0	0	0	0	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás	0	0	0	0	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0	0	0	0	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételei	0	0	0	0	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 858 191	0	14 426 514	14 426 514	0
9	B12	Elvonások és befizetések bevétele	0	0	0	0	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevétele	31 858 191	0	14 426 514	14 426 514	0
14	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 858 191	0	14 426 514	14 426 514	0
15		3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0
16	B31	Jövedelemadók	0	0	0	0	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és kárelékel	0	0	0	0	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adó	0	0	0	0	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adó	0	0	0	0	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételei	0	0	0	0	0
22		4. Működési bevételek	642	0	0	0	0
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0
26	B404	Tulakdonosi bevételek	0	0	0	0	0
27	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0	0	0
30	B408	Kamatbevételek	0	0	0	0	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
33	B411	Egyéb működési bevételei	642	0	0	0	0
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	8 091	0	0	0	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-r	0	0	0	0	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	8 091	0	0	0	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	31 866 924	0	14 426 514	14 426 514	0
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 149 027	0	0	0	0
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0	0	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele	4 149 027	0	0	0	0
47		7. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételei	0	0	0	0	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételei	0	0	0	0	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-r	0	0	0	0	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-r	0	0	0	0	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	4 149 027	0	0	0	0
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	36 015 951	0	14 426 514	14 426 514	0
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
70		12. Maradvány igénybevétele	215 429 283	127 536 052	-6 016	127 530 036	0
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	188 776 174	123 185 552	-6 016	123 179 536	0
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	26 653 109	4 350 500	0	4 350 500	0
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	131 743 051	145 618 513	0	145 618 513	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	131 743 051	145 618 513	0	145 618 513	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
78	B818	Központi költségvetés sáskáros finanszírozási bevétele	0	0	0	0	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	347 172 334	273 154 565	-6 016	273 148 549	0
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	383 188 285	273 154 565	14 420 498	287 575 063	0

Sor-szám		Kiadási kocgímek	2025. évi	2026. évi Előirányzat			
			Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		1. Működési költségvetés kiadásai	224 856 113	268 804 065	14 420 498	283 224 563	0
2	K1	Személyi juttatások	181 663 094	222 178 196	11 160 156	233 338 352	
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 288 491	31 120 869	1 446 216	32 567 085	
4	K3	Dologi kiadások	15 904 528	15 505 000	-76 592	15 428 408	
5	K4	Ellátottak pénzbeli kuttatása	0	0	0	0	
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	1 890 718	1 890 718	
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0	
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belül	0	0	0	0	
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belül	0	0	0	0	
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belül	0	0	0	0	
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belül	0	0	1 890 718	1 890 718	
12	K507	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívül	0	0	0	0	
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívül	0	0	0	0	
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	
15	K510	- Kamattámogatások	0	0	0	0	
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívül	0	0	0	0	
17	K513	- Tartalék (Általános)	0	0	0	0	
18	K513	- Tartalék (Céljellegű)	0	0	0	0	
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	30 802 136	4 350 500	0	4 350 500	0
20	K6	Beruházások	30 791 976	4 350 500	0	4 350 500	
21	K7	Felújítások	0	0	0	0	
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	10 160	0	0	0	
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belül	0	0	0	0	
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belül	0	0	0	0	
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belül	0	0	0	0	
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	10 160	0	0	0	
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívül	0	0	0	0	
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívül	0	0	0	0	
29	K87	- Lakástámogatás	0	0	0	0	
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívül	0	0	0	0	
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	255 658 249	273 154 565	14 420 498	287 575 063	0
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0
33	K911	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	
36		6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	
44	K915	Iránváltó szervi támogatás költségvetési szerveknek	0	0	0	0	
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	
46	K917	Pénzügyi lízing kiadása	0	0	0	0	
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+...+8)	0	0	0	0	0
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	255 658 249	273 154 565	14 420 498	287 575 063	0
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE					
55		Költségvetési hiány, többlet (+/ -)	219 642 298	273 154 565	-6 016	273 148 549	0
56		Egyenleg működési költségvetés	192 989 189	268 804 065	-6 016	268 798 049	0
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés	26 653 109	4 350 500	0	4 350 500	
58		Statistikai átlagos állományi létszám összesen	20	20	0	20	
59		Köztisztviselők	16	17	0	17	
60		Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	4	3	0	3	

Forintban

[illegible]

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételek 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	011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	314 800 000						240 000		315 040 000	0	0	0	0	315 040 000	43 657 850	
		Mód.ei.1.			314 800 000	18 975 000				12 240 000	240 000		346 255 000		5 350 000		5 350 000	351 605 000		
		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 nemzeti ségi 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	16 391 650		
		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. első.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					
	1.5	Eredeti	041140	Tolna 109 TOP-1.5.1-20-2021- 00029							0					0	0		33 345 803	
		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	107080	Tolna Vármegyei humán fejlesztések TOP_PLUSZ-3.2.3- 23-TL2-2024-00007	18 000 000						18 000 000					0	18 000 000			
		Mód.ei.1.			18 000 000							18 000 000				0	18 000 000			
		Mód.ei.2.										0				0	0			
		Mód.ei.3.										0				0	0			
		Mód.ei.4.										0				0	0			
		Teljesítés								0				0	0					
	1.7	Eredeti	107080	Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Tamási Járás TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024 00005							0					0	0			
		Mód.ei.1.								1 270 000			1 270 000				0	1 270 000		
		Mód.ei.2.										0				0	0			
		Mód.ei.3.										0				0	0			
		Mód.ei.4.										0				0	0			
		Teljesítés								0				0	0					
	1.8	Eredeti		Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Bonyhádi Járás TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024 00001							0					0	0			
		Mód.ei.1.								1 270 000			1 270 000				0	1 270 000		
		Mód.ei.2.										0				0	0			
		Mód.ei.3.										0				0	0			
		Mód.ei.4.										0				0	0			
		Teljesítés								0				0	0					

Forintban

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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 átvev pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		
																	Működési célú	Felhalmozási célú
1.			Kötelező feladatok															
	1.1	Eredeti										0				0		1 885 359
		Mód.ei.1.	011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalk. és általános igazgatási tevékenysége								0				0		
		Mód.ei.2.										0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		
	1.2	Eredeti		Projektmenedzsment feladat								0				0		2 545 070
		Mód.ei.1.		Kisszékely turisztika								0				0		
		Mód.ei.2.	013330	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00003								0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		
	1.3	Eredeti		Projektmenedzsment feladat								0				0		5 445 993
		Mód.ei.1.		Váraljai parkerdő								0				0		
		Mód.ei.2.	013330	TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00004								0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		
	1.4	Eredeti		Projektmenedzsment feladat								0				0		1 017 250
		Mód.ei.1.		Sárszentlőrinc kiállítótér, házasságkötő								0				0		
		Mód.ei.2.	013330	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00004								0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		
	1.5	Eredeti		Projektmenedzsment feladat								0				0		2 544
		Mód.ei.1.		Szárazd Műv. Ház energetika								0				0		
		Mód.ei.2.	013330	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00005								0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		
	1.6	Eredeti		Projektmenedzsment feladat								0				0		1 272 193
		Mód.ei.1.		Nagykónyi Műv. Ház energetika								0				0		
		Mód.ei.2.	013330	TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00008								0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		
	1.7	Eredeti		Projektmenedzsment feladat								0				0		6 164 007
		Mód.ei.1.	013330	Bátaszék Kanizsai Dorottya Általános és Zeneiskola Konyha korszerűsítése,bővítése								0				0		
		Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.1.1-21-TL1-2022-00006								0				0		
		Mód.ei.3.										0				0		
		Mód.ei.4.										0				0		
		Teljesítés										0				0		

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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	Működési célú támogatás és kieg.	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n	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 átvev pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Felhalmozási
1.8	Eredeti		Projektmenedzsment feladat									0				0	0	12 000 000
	Mód.ei.1.		A decsi Bíborvég Általános Iskola									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	Infrastrukturális fejlesztése									0				0	0	
	Mód.ei.3.		TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00003									0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.9	Eredeti		Projektmenedzsment feladat									0				0	0	4 000 000
	Mód.ei.1.		A faddi Gárdonyi Géza Általános Iskola									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	infrastrukturális fejlesztése									0				0	0	
	Mód.ei.3.		TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00005									0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.10	Eredeti		Projektmenedzsment feladat									0				0	0	3 798 626
	Mód.ei.1.		Nagykónyi, Egészség ház									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	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	
1.11	Eredeti		Projektmenedzsment feladat									0				0	0	949 878
	Mód.ei.1.		Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	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	
1.12	Eredeti		Projektmenedzsment feladat									0				0	0	7 000 000
	Mód.ei.1.		A dunaszentgyörgyi Csapó Vilmos Általános									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	Iskola infrastrukturális fejlesztése									0				0	0	
	Mód.ei.3.		TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00004									0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.13	Eredeti		Projektmenedzsment feladat									0				0	0	702 500
	Mód.ei.1.		Attala 2228.hrsz-ú út kiépítése									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00015									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	10 468 224
	Mód.ei.1.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem									0				0	0	
	Mód.ei.2.	013330	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 2026. 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	Működési célú támogatás és kieg.	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n	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		Felhalmozási
1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	6 064 500
	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	
1.16	Eredeti	013330	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001									0				0	0	29 009 554
	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	
1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	3 132
	Mód.ei.1.		Belterületi útfejlesztés Daimandon									0				0	0	
	Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00031									0				0	0	
	Mód.ei.3.											0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 461 359
	Mód.ei.1.		Petőfi és Rákóczi utca felújítása Gyulajon									0				0	0	
	Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00011									0				0	0	
	Mód.ei.3.											0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	10 086 786
	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	
1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	4 625 360
	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	
1.21	Eredeti	013330	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	
1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 805 140
	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	

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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	Működési célú támogatás és kieg.	Elvonások	Működési célú visszatér. tám. ÁHT-n	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülről	Közhatal mi bevétel	Működési bevétel	Műk.-i célú átvett pénzeszk	Működési költségvetési bevételek összesen	Felhalm. célú tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevétel	Felhalm-i célú átvev pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Felhalmozási
1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	648 209
	Mód.ei.1.		Belterületi utak felújítása Szakcsón II. ú.									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	
1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 352 306
	Mód.ei.1.		Helyi piactér kialakítása Tevelen									0				0	0	
	Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.1.1-21-TL1-2022-00008									0				0	0	
	Mód.ei.3.											0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 852 455
	Mód.ei.1.		Szabadtéri sportlétesítmény felúj. 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	
1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 017 668
	Mód.ei.1.		Högyész településen az Erdélyi és a Jókai Mór utca felújítása									0				0	0	
	Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00028									0				0	0	
	Mód.ei.3.											0				0	0	
	Mód.ei.4.											0				0	0	
	Teljesítés											0				0	0	
1.27	Eredeti	013330	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	
1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	1 200 000
	Mód.ei.1.		Csikóstóttós 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	
1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0				0	0	2 597 410
	Mód.ei.1.		Önkormányzati utak felújításaKurdon									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	

Forintban

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

[illegible]

Forintban

[illegible]

Forintban

Sorszám		Elő- irányzat/ Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatanként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatanként				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	
1.				Kötelező feladatok													
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	157 555 957	20 849 300	18 560 140		1 981 805	1 981 805	198 947 202				0	198 947 202	
		Mód.ei.1			165 555 957	23 089 300	18 780 140		5 841 805	5 841 805	213 267 202				0	213 267 202	
		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(versenyképes járások)			16 391 647				16 391 647				0	16 391 647	
		Mód.ei.1					15 232 747				15 232 747	1 158 900			1 158 900	16 391 647	
		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. első kv-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	
	1.5	Eredeti	041140	Tolna 109 TOP-1.5.1-20-2021- 00029							0			33 345 803	33 345 803	33 345 803	
		Mód.ei.1									0				55 142 086	55 142 086	55 142 086
		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	082091	Tolna Vármegyei humán fejlesztések TOP_PLUSZ-3.1.3- 23TL2-2024	15 010 655	2 029 483		0			17 040 138	0	0	0	0	17 040 138	
		Mód.ei.1			15 010 655	2 029 483		0			17 040 138				0	17 040 138	
		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		172 566 612	22 878 783	34 951 787	0	1 981 805	1 981 805	232 378 987	0	0	33 345 803	33 345 803	265 724 790	
		Mód.ei.1			180 566 612	25 118 783	34 012 887	0	5 841 805	5 841 805	245 540 087	1 158 900	0	55 142 086	56 300 986	284 800 935	
		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]

Forintban

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	110 982 894	16 665 478	15 505 000				143 153 372	4 350 500			4 350 500	147 503 872
		Mód.ei. 1.		jogalk. és általános igazgatási	111 662 454	16 708 795	14 979 566				143 350 815	4 350 500			4 350 500	147 701 315
		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	013330	Projektmenedzsment feladat	2 252 274	292 796					2 545 070				0	2 545 070
		Mód.ei.1.		Kisszékely turisztika	2 252 274	292 796					2 545 070				0	2 545 070
		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	013330	Projektmenedzsment feladat	4 819 463	626 530					5 445 993				0	5 445 993
		Mód.ei.1.		Váraljai parkerdő	4 819 463	626 530					5 445 993				0	5 445 993
		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	013330	Projektmenedzsment feladat	900 221	117 029					1 017 250				0	1 017 250
		Mód.ei.1.		Sárszentlőrinc kiállítótér, házasságkötő	900 221	117 029					1 017 250				0	1 017 250
		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	013330	Projektmenedzsment feladat	2 251	293					2 544				0	2 544
		Mód.ei.1.		Szárazd Műv. Ház energetika	2 251	293					2 544				0	2 544
		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	013330	Projektmenedzsment feladat	1 125 835	146 358					1 272 193				0	1 272 193
		Mód.ei.1.		Nagykónyi Műv. Ház energetika	1 125 835	146 358					1 272 193				0	1 272 193
		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
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 454 873	709 134					6 164 007				0	6 164 007
		Mód.ei.1.		Bátaszék Kanizsai Dorottya Általános és Zeneiskola Konyha korszerűsítése,bővítése	5 454 873	709 134					6 164 007				0	6 164 007
		Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.1.1-21-TL1-2022-00006							0				0	0
		Mód.ei.3.									0				0	0
		Mód.ei.4.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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	
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	10 619 469	1 380 531					12 000 000				0	12 000 000	
		Mód.ei.1.		A decsi Bíborvég Általános Iskola	10 619 469	1 380 531						12 000 000				0	12 000 000
		Mód.ei.2.		Infrastrukturális fejlesztése								0				0	0
		Mód.ei.3.		TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00003								0				0	0
		Mód.ei.4.										0				0	0
		Teljesítés										0				0	0
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 539 823	460 177					4 000 000				0	4 000 000	
		Mód.ei.1.		A faddi Gárdonyi Géza Általános Iskola	3 539 823	460 177						4 000 000				0	4 000 000
		Mód.ei.2.		infrastrukturális fejlesztése								0				0	0
		Mód.ei.3.		TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00005								0				0	0
		Mód.ei.4.										0				0	0
		Teljesítés										0				0	0
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 361 616	437 010					3 798 626				0	3 798 626	
		Mód.ei.1.		Nagykönyi, Egészségház	3 361 616	437 010						3 798 626				0	3 798 626
		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
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	218 136	28 358					246 494				0	246 494	
		Mód.ei.1.		Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés	0	0			246 494			246 494				0	246 494
		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
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 194 690	805 310					7 000 000				0	7 000 000	
		Mód.ei.1.		A dunaszentgyörgyi Csapó Vilmos Általános	6 194 690	805 310						7 000 000				0	7 000 000
		Mód.ei.2.		Iskola infrastrukturális fejlesztése								0				0	0
		Mód.ei.3.		TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00004								0				0	0
		Mód.ei.4.										0				0	0
		Teljesítés										0				0	0
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	621 681	80 819					702 500				0	702 500	
		Mód.ei.1.		Attala 2228.hrsz-ú út kiépítése	621 681	80 819						702 500				0	702 500
		Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00015								0				0	0
		Mód.ei.3.										0				0	0
		Mód.ei.4.										0				0	0
		Teljesítés										0				0	0

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. 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	
1.14	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	9 263 915	1 204 309					10 468 224				0	10 468 224
	Mód.ei.1.	Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem	9 263 915	1 204 309					10 468 224				0	10 468 224
	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
1.15	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	5 366 814	697 686					6 064 500				0	6 064 500
	Mód.ei.1.	Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem	5 366 814	697 686					6 064 500				0	6 064 500
	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
1.16	Eredeti	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001	25 672 172	3 337 382					29 009 554				0	29 009 554
	Mód.ei.1.	Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében	25 672 172	3 337 382					29 009 554				0	29 009 554
	Mód.ei.2.	Tolna megyében							0				0	0
	Mód.ei.3.								0				0	0
	Mód.ei.4.								0				0	0
	Teljesítés								0				0	0
1.17	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	2 772	360					3 132				0	3 132
	Mód.ei.1.	Belterületi útfejlesztés Daimandon	0	0			3 132		3 132				0	3 132
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00031							0				0	0
	Mód.ei.3.								0				0	0
	Mód.ei.4.								0				0	0
	Teljesítés								0				0	0
1.18	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	669 534	87 039					756 573				0	756 573
	Mód.ei.1.	Petőfi és Rákóczi utca felújítása Gyulajon	669 534	87 039					756 573				0	756 573
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00011							0				0	0
	Mód.ei.3.								0				0	0
	Mód.ei.4.								0				0	0
	Teljesítés								0				0	0
1.19	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	8 926 359	1 160 427					10 086 786				0	10 086 786
	Mód.ei.1.	Döbrököz csapadékvíz elvez. I. ütem	8 926 359	1 160 427					10 086 786				0	10 086 786
	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
1.20	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	4 093 239	532 121					4 625 360				0	4 625 360
	Mód.ei.1.	Közösségi tér kialakítása Kocsolán	4 093 239	532 121					4 625 360				0	4 625 360
	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 2026. 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	
1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 708 433	352 096					3 060 529				0	3 060 529
	Mód.ei.1.		Értény belterületi vízrendezés	2 708 433	352 096					3 060 529				0	3 060 529
	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
1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 482 425	322 715					2 805 140				0	2 805 140
	Mód.ei.1.		Belterületi utak felújítása Szakcsón I. ü.	2 482 425	322 715					2 805 140				0	2 805 140
	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
1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	573 636	74 574					648 210				0	648 210
	Mód.ei.1.		Belterületi utak felújítása Szakcsón II. ü.	573 636	74 574					648 210				0	648 210
	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
1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 081 687	270 619					2 352 306				0	2 352 306
	Mód.ei.1.		Helyi piacter kialakítása Tevelen	2 081 687	270 619					2 352 306				0	2 352 306
	Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.1.1-21-TL1-2022-00008							0				0	0
	Mód.ei.3.									0				0	0
	Mód.ei.4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 524 296	328 159					2 852 455				0	2 852 455
	Mód.ei.1.		Szabadtéri sporttélet fejl. Nagykönyiban	2 524 296	328 159					2 852 455				0	2 852 455
	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
1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	900 591	117 077					1 017 668				0	1 017 668
	Mód.ei.1.		Hőgyész településen az Erdélyi és a Jókai Mór utca felújítása	900 591	117 077					1 017 668				0	1 017 668
	Mód.ei.2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00028							0				0	0
	Mód.ei.3.									0				0	0
	Mód.ei.4.									0				0	0
	Teljesítés									0				0	0
1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 212 389	287 611					2 500 000				0	2 500 000
	Mód.ei.1.		Kaposszekcső belterületi csapadékvíz	2 212 389	287 611					2 500 000				0	2 500 000
	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	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 felhalmozá si célú kiadások		Felhalm. költsegv.-i kiadások összesen
1.28	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	1 061 947	138 053				1 200 000				0	1 200 000	
	Mód.ei.1.	013330	Csikóstóttós faluház energetika	1 061 947	138 053				1 200 000				0	1 200 000	
	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	
1.29	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	2 298 593	298 817				2 597 410				0	2 597 410	
	Mód.ei.1.		Önkormányzati utak felújítása Kurdon	2 298 593	298 817				2 597 410				0	2 597 410	
	Mód.ei.2.	013330	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	
1.30	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	543 725	70 684				614 409				0	614 409	
	Mód.ei. 1.	013330	Belterületi út felújítása Nakon					614 409	614 409				0	614 409	
	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	
1.31	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	894	116				1 010				0	1 010	
	Mód.ei. 1.	013330	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00027					1 010	1 010				0	1 010	
	Mód.ei. 2.		Önkormányzati utak feújítása Döbröközön						0				0	0	
	Mód.ei. 3.								0				0	0	
	Mód.ei. 4.								0				0	0	
	Teljesítés								0				0	0	
1.32	Eredeti		Projektmenedzsment feladat						0				0	0	
	Mód.ei. 1.	013330	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00007				232 923		232 923				0	232 923	
	Mód.ei. 2.		Fogorvosi rendelő és szolgálati lakás kialakítása Nagymányokon						0				0	0	
	Mód.ei. 3.								0				0	0	
	Mód.ei. 4.								0				0	0	
	Teljesítés								0				0	0	
1.33	Eredeti		Projektmenedzsment feladat	701 549	91 201				792 750				0	792 750	
	Mód.ei. 1.	013330	Közösségi tér kialakítása Gyulajon				792 750		792 750				0	792 750	
	Mód.ei. 2.		TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00009						0				0	0	
	Mód.ei. 3.								0				0	0	
	Mód.ei. 4.								0				0	0	
	Teljesítés								0				0	0	
	Eredeti	Kötelező feladatok összesen		222 178 196	31 120 869	15 505 000	0	0	0	268 804 065	4 350 500	0	0	4 350 500	273 154 565
	Mód.ei. 1.			221 390 680	30 973 467	14 979 566	0	1 890 718	0	269 001 508	4 350 500	0	0	4 350 500	273 584 931
	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]

10. melléklet a 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelethez

12. melléklet a 2/2026. (II.13.) önk. rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatokként

Bevételek megnevezése	2026. évi eredeti	2026. évi 1. módosítás	2026. évi 1. módosított EI	Kiadások megnevezése	2026. évi eredeti	2026. évi 1. módosítás	2026. évi 1. módosított EI
Önkormányzatok működési támogatása	314 800 000	18 975 000	333 775 000	Személyi juttatások	397 619 831	19 160 156	416 779 987
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	18 000 000	31 746 514	49 746 514	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	54 334 238	3 686 216	58 020 454
Közhatalmi bevételek	0	0	0	Dologi kiadások	50 456 787	-1 015 492	49 441 295
Működési bevételek	240 000	0	240 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	4 481 805	5 750 718	10 232 523
				ebből: - műk.célú támogat. ÁHT-n belülről	0	2 090 718	2 090 718
				- műk.célú támogat. ÁHT-n kívülre	2 500 000		2 500 000
				- Tartalék (Általános)	1 981 805	3 660 000	5 641 805
				- Tartalék (Céljellegű)	0	0	0
Költségvetési működési bevételek összesen	333 040 000	50 721 514	383 761 514	Költségvetési működési kiadások összesen	506 892 661	27 581 598	534 474 259
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	Beruházások	4 640 891	1 158 900	5 799 791
Felhalmozási bevételek	0	5 350 000	5 350 000	Felújítások	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	33 345 803	21 796 283	55 142 086
				ebből: - Felhalm. célú támogat. ÁHT-n belülről	33 345 803	21 796 283	55 142 086
				- Felhalm. célú támogat. ÁHT-n kívülre	0	0	0
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	0	5 350 000	5 350 000	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	37 986 694	22 955 183	60 941 877
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	333 040 000	56 071 514	389 111 514	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	544 879 355	50 536 781	595 416 136
Költségvetési egyenleg	-211 839 355	5 534 733	-206 304 622				
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-173 852 661	23 139 916	-150 712 745				
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	-37 986 694	-17 605 183	0				
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	224 431 355	-5 534 733	218 896 622	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre	0	0	0
1. Működési célú költségvetési maradvány	186 444 661	-5 534 733	180 909 928	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	37 986 694	0	37 986 694	Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000	0	12 592 000
Belföldi finanszírozás bevételei	0			ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	12 592 000	0	12 592 000
Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	224 431 355	-5 534 733	218 896 622	Finanszírozási kiadások összesen	12 592 000	0	12 592 000
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	557 471 355	50 536 781	608 008 136	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	557 471 355	50 536 781	608 008 136

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi Előirányzat-felhasználási terve

11. melléklet a 4/2026. (VI. 29.) önk.rendeletéhez

13. melléklet a 2/2026(II.13.) önk.rendeletéhez

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	45 208 333	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	333 775 000
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				49 746 514									49 746 514
3. Közhatalmi bevételek													0
4. Működési bevételek			240 000										240 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök													0
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
7. Felhalmozási bevételek		750 000		4 600 000									5 350 000
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													0
9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	26 233 333	26 983 333	45 448 333	80 579 847	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 337	389 111 514
10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													0
11. Belföldi értékpapírok bevételei													0
12. Maradvány igénybevétele	218 896 622												218 896 622
13. Belföldi finanszírozás bevételei													0
14. Külföldi finanszírozás bevételei													0
15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei													0
16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	218 896 622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	218 896 622
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	245 129 955	26 983 333	45 448 333	80 579 847	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 333	26 233 337	608 008 136
Kiadások													
1. Működési költségvetés kiadásai													
Személyi juttatások	33 134 986	33 134 986	33 134 986	33 134 986	52 295 142	33 134 986	33 134 986	33 134 986	33 134 986	33 134 986	33 134 986	33 134 985	416 779 987
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 527 853	4 527 853	4 527 853	4 527 853	8 214 069	4 527 853	4 527 853	4 527 853	4 527 853	4 527 853	4 527 853	4 527 855	58 020 454
Dologi kiadások	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 108	4 120 107	49 441 295
Ellátottak pénzeli juttatásai													0
Egyéb működési célú kiadások	639 305	639 305	639 305	3 200 168	639 305	639 305	639 305	639 305	639 305	639 305	639 305	639 305	10 232 523
2. Felhalmozási költségvetés kiadásai													
Beruházások	386 741	386 741	1 545 641	386 741	386 741	386 741	386 741	386 741	386 741	386 741	386 741	386 740	5 799 791
Felújítások	0												0
Egyéb felhalmozási kiadások	2 778 817	2 778 817	2 778 817	2 778 817	2 778 817	2 778 817	2 778 817	2 778 817	24 575 100	2 778 817	2 778 817	2 778 816	55 142 086
3. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	45 587 810	45 587 810	46 746 710	48 148 673	68 434 182	45 587 810	45 587 810	45 587 810	67 384 093	45 587 810	45 587 810	45 587 808	595 416 136
4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívüire													0
5. Belföldi értékpapírok kiadásai													0
6. Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000												12 592 000
7. Külföldi finanszírozás kiadásai													0
8. FINANSZÍROZÁSI 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)	58 179 810	45 587 810	46 746 710	48 148 673	68 434 182	45 587 810	45 587 810	45 587 810	67 384 093	45 587 810	45 587 810	45 587 808	608 008 136
Egyenleg	186 950 145	-18 604 477	-1 298 377	32 431 174	-42 200 849	-19 354 477	-19 354 477	-19 354 477	-41 150 760	-19 354 477	-19 354 477	-19 354 471	0
Egyenleg pénzm.figy.v	186 950 145	168 345 668	167 047 291	199 478 465	157 277 616	137 923 139	118 568 662	99 214 185	58 063 425	38 708 948	19 354 471	0	0

Adatok: Forintban

[illegible]

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti EI.	1. módosítás	Tolna Vármegye Önkormányzata 1. módosított EI.	Önkormányzati Hivatal eredeti EI.	1. módosítás	Önkormányzati Hivatal 1.sz. Módosított EI.	Tolna Vármegye Önkormányzat összevont eredeti EI.	1. módosítás	Tolna Vármegye Önkormányzat összevont módosított EI.
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	200 000	200 000	0	1 890 718	1 890 718	0	2 090 718	2 090 718
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K509	Árkiesztések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K510	Kamatátogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 500 000	0	2 500 000	0	0	0	2 500 000	0	2 500 000
K513	Tartalekok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti)	1 981 805	3 660 000	5 641 805	0	0	0	1 981 805	3 660 000	5 641 805
K5	Egyéb működési célú kiadások	4 481 805	3 860 000	8 341 805	0	1 890 718	1 890 718	4 481 805	5 750 718	10 232 523
Kmük	Működési kiadások összesen:	238 088 596	13 161 100	251 249 696	268 804 065	14 420 498	283 224 563	506 892 661	27 581 598	534 474 259
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	0	0	0	790 000	790 000	0	790 000	790 000
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése	228 654	0	228 654	3 425 590	-790 000	2 635 590	3 654 244	-790 000	2 864 244
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	0	912 520	912 520	0	0	0	0	912 520	912 520
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	61 737	246 380	308 117	924 910	0	924 910	986 647	246 380	1 233 027
K6	Beruházások	290 391	1 158 900	1 449 291	4 350 500	0	4 350 500	4 640 891	1 158 900	5 799 791
K71	Ingatlanok felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K72	Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)	33 345 803	21 796 283	55 142 086	0	0	0	33 345 803	21 796 283	55 142 086
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	33 345 803	21 796 283	55 142 086	0	0	0	33 345 803	21 796 283	55 142 086
Kfelh	Felhalmozási kiadások összesen:	33 636 194	22 955 183	56 591 377	4 350 500	0	4 350 500	37 986 694	22 955 183	60 941 877
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	271 724 790	36 116 283	307 841 073	273 154 565	14 420 498	287 575 063	544 879 355	50 536 781	595 416 136
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	12 592 000	0	12 592 000	0	0	0	12 592 000	0	12 592 000
K915	Központi finanszírozási támogatás folyósítása(Áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	145 618 513	0	145 618 513	0	0	0	0	0	0
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alponjtában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	158 210 513	0	158 210 513	0	0	0	12 592 000	0	12 592 000

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti El.	1. módosítás	Tolna Vármegye Önkormányzata 1. módosított El.	Önkormányzati Hivatal eredeti El.	1. módosítás	Önkormányzati Hivatal 1.sz. Módosított El.	Tolna Vármegye Önkormányzat összevont eredeti El.	1. módosítás	Tolna Vármegye Önkormányzat összevont módosított El.
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K922	Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K923	Külf.értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök töröl. külf. kormányoknak és nemz.sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzüstézeteknek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K94	Váltó kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	158 210 513	0	158 210 513	0	0	0	12 592 000	0	12 592 000
K	KIADÁSOK összesen	429 935 303	36 116 283	466 051 586	273 154 565	14 420 498	287 575 063	557 471 355	50 536 781	608 008 136
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	314 800 000	0	314 800 000	0	0	0	314 800 000	0	314 800 000
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	18 975 000	18 975 000	0	0	0	0	18 975 000	18 975 000
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	314 800 000	18 975 000	333 775 000	0	0	0	314 800 000	18 975 000	333 775 000
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételi áht-n belülről	18 000 000	17 320 000	35 320 000	0	14 426 514	14 426 514	18 000 000	31 746 514	49 746 514
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	332 800 000	36 295 000	369 095 000	0	14 426 514	14 426 514	332 800 000	50 721 514	383 521 514
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B312	Társaságok jövedelemadói	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000	0	240 000	0	0	0	240 000	0	240 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B4	Működési bevételek	240 000	0	240 000	0	0	0	240 000	0	240 000

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti EI.	1. módosítás	Tolna Vármegye Önkormányzata 1. módosított EI.	Önkormányzati Hivatal eredeti EI.	1. módosítás	Önkormányzati Hivatal 1.sz. Módosított EI.	Tolna Vármegye Önkormányzat összevont eredeti EI.	1. módosítás	Tolna Vármegye Önkormányzat összevont módosított EI.
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	5 350 000	5 350 000	0	0	0	0	5 350 000	5 350 000
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	5 350 000	5 350 000	0	0	0	0	5 350 000	5 350 000
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.-tól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bmük	Működési költségvetési bevételek	333 040 000	36 295 000	369 335 000	0	14 426 514	14 426 514	333 040 000	50 721 514	383 761 514
Bfelh	Felhalmozási költségvetési bevételek	0	5 350 000	5 350 000	0	0	0	0	5 350 000	5 350 000
B1-7	Költségvetési bevételek	333 040 000	41 645 000	374 685 000	0	14 426 514	14 426 514	333 040 000	56 071 514	389 111 514
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8124	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	127 536 052	-6 016	127 530 036	224 431 355	-5 534 733	218 896 622
	<i>Ebből: működési célú maradv.igv.</i>	63 259 109	-5 528 717	57 730 392	123 185 552	-6 016	123 179 536	186 444 661	-5 534 733	180 909 928
	<i>Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele</i>	33 636 194	0	33 636 194	4 350 500	0	4 350 500	37 986 694	0	37 986 694
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	127 536 052	-6 016	127 530 036	224 431 355	-5 534 733	218 896 622
B814	Allamháztartáson belüli megelőlegezések (áht.78.§ (4))	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B816	Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	145 618 513	0	145 618 513	0	0	0
B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	273 154 565	-6 016	273 148 549	224 431 355	-5 534 733	218 896 622
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	273 154 565	-6 016	273 148 549	224 431 355	-5 534 733	218 896 622
B	BEVÉTELEK összesen	429 935 303	36 116 283	466 051 586	273 154 565	14 420 498	287 575 063	557 471 355	50 536 781	608 008 136
	Egyenleg működési költségvetés	-94 951 404	-23 133 900	-118 085 304	268 804 065	-6 016	268 798 049	173 852 661	-23 139 916	150 712 745
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	33 636 194	17 605 183	51 241 377	4 350 500	0	4 350 500	37 986 694	17 605 183	55 591 877
	Egyenleg költségvetés összesen	61 135 210	5 528 717	66 843 927	-273 154 565	6 016	-273 148 549	211 839 355	-5 534 733	206 304 622

Indokolás

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet első módosításáról szóló rendelet-tervezethez

Általános indokolás

Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) 2026. februárjában alkotta meg a Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletet. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési előirányzatokat – az első negyedévet kivéve – negyedévenként módosítani kell. Jelen előterjesztés elfogadásával az első módosítás (a továbbiakban: első módosítás) kerül átvezetésre.

A rendelet-tervezetben a költségvetés elfogadását követően keletkezett módosítások átvezetései jelennek meg.

A tervezet tartalmazza az Európai Uniós pályázatainkkal összefüggő működési- és felhalmozási célú források előirányzat-módosítását, a projektek elszámolása kapcsán felmerülő kötelezettségeket, követeléseket, a 2026. évi köztisztviselői illetményemelésből adódó módosításokat.

Ezen kívül az előirányzatokba beépítésre kerülnek az eredeti költségvetés elfogadása óta bekövetkezett, saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások és módosítások vonzatai.

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2026. évi költségvetésének módosított bevételi és kiadási főösszege 557 471 355 Ft-ról – 50 536 781 Ft-os növekedéssel – 608 008 136 Ft-ra változott. A bevételi és kiadási előirányzat növekmény új források rendeletbe foglalásának és a szükséges korrekcióknak az együttes összege.

Az első módosítást követően – a költségvetési főösszegeken belül – a költségvetési bevétel eredeti előirányzata 333 040 000 Ft-ról 389 111 514 Ft-ra emelkedik, a finanszírozási bevétel 5 534 733 Ft-tal változik (csökken), így az előző évi költségvetési maradvány összege 218 896 622 Ft-ra módosul.

Az önkormányzat működési támogatása 314 800 000 Ft-ról - 18 975 000 Ft-os növekedéssel - 333 775 000 Ft-ra változott, a vármegyei önkormányzatokat megillető 2026. évi köztisztviselői illetményemelés támogatása miatt. A támogatás összege 11 havi illetményemelés részfinanszírozását biztosítja.

Az egyéb működési célú támogatások bevétele Államháztartáson belülről összege az eredeti 18 000 000 Ft-ról 49 746 514 Ft-ra emelkedik, mely 31 746 514 Ft forrás beépülést jelent. A felhalmozási költségvetési bevételek 0 Ft-ról – 5 350 000 Ft növekedéssel – 5 350 000 Ft-ra változnak. A növekedés összege tárgyi eszközök eladásából adódik.

A 2026. évi költségvetés készítésekor ismert volt a 2025. évi maradvány teljes összege, mely az első módosítás során módosult, az összeg 218 896 622 Ft.

Az első módosítást követően a költségvetési kiadások 50 536 781 Ft-tal, a költségvetési bevételek 56 071 514 Ft-tal emelkednek. Az első módosítással a finanszírozási bevételek 2026. évi tervezett maradványa 5 534 733 Ft-tal változik, csökken.

A költségvetés bevételi oldalának 56 071 514 Ft-os előirányzat-módosítási összege és kiadási oldalának 50 536 781 Ft-os előirányzat-módosítási összege több elemből épül fel (az előirányzatok változásainak különbsége a finanszírozási bevételek változásából adódik):

Tolna Vármegye Önkormányzata költségvetésében:

- A működési bevételek összesen 36 295 000 Ft-tal emelkednek.
 - A B115 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás sor 18 975 000 Ft-tal emelkedett a köztisztviselők 2026. évi illetménykiegészítése miatt (a vármegyei önkormányzatokat megillető 2026. évi köztisztviselői illetményemeléshez szükséges kiegészítő támogatásról szóló 1090/2026. (III. 19.) Korm. határozat).
 - A B16 Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belül 17 320 000 Ft-tal növekedett, ez a KOTT (Köztisztviselők Otthonteremtési támogatás) jogcímen folyósított 12 240 000 Ft összegéből és 4 db projektből befolyt 5 080 000 Ft összegből áll. A projektek a következők:
 - TOP_PLUSZ-3.2.3-23-TL2-2024-00001 Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Bonyhádi Járás elnevezésű projekt 1 270 000 Ft támogatás,
 - TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024-00002 Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Dombóvári Járás elnevezésű projekt 1 270 000 Ft támogatás,
 - TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024-00003 Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Paksi Járás elnevezésű projekt 1 270 000 Ft támogatás, valamint
 - TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024-00005 Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Tamási Járás elnevezésű projekt 1 270 000 Ft támogatás.
 - Madocsa Község Önkormányzatának 200 000 Ft támogatás biztosítása működési feladatok ellátására, ennek kifizetésére a 2026. évi tartalékból áll rendelkezésre az összeg.
- A felhalmozási bevételek összesen 5 350 000 Ft-tal növekednek. A növekedés összege tárgyi eszközök eladásából adódik.

- A működési kiadások 13 361 100 Ft-tal növekednek, belső átcsoportosítások történnek a személyi jellegű és a dologi kiadások között annak megfelelően, ahogy a feladatellátás megvalósult.

A K1 Személyi juttatások 8 000 000 Ft-tal emelkedett a Köztisztviselőknek és a Közgyűlési tagoknak adott otthonteremtési támogatás miatt.

A K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2 240 000 Ft-tal emelkedett a KOTT utáni szociális hozzájárulás (13%) és a kifizetői szja (15%) miatt.

A K3 Dologi kiadások 938 900 Ft-tal csökkentek, a K321 Informatikai szolgáltatások 220 000 Ft-tal nőttek, a K337 Egyéb szolgáltatásokat 912 520 Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA pedig 246 380 Ft-tal csökkentek.

- A tartalék 3 660 000 Ft-tal emelkedik, így az összege 5 641 805 Ft.
- A felhalmozási költségvetési kiadások 22 955 183 Ft-tal emelkednek,

Beruházások soron 1 158 900 Ft összegű beszerzésre került sor, Canon RF 24-70 mm/2,8 L IS USM típusú teleobjektív megvásárlásával a Versenyképes Járások projekt 2026. évi maradványából.

A TOP-1.5.1-20-2021-00029 azonosító számú „Tolna 109” összefogással a jövőnkért elnevezésű projekt elszámolásából 21 796 283 Ft értékben keletkezett visszafizetési kötelezettség, ez az összeg beépítésre kerül az első módosítással.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében:

- A B16 Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belül összeg 14 426 514 Ft-tal emelkedett.

A 2026. évi Országgyűlési választásokra kapott összeg 13 913 620 Ft,

Időközi Önkormányzati és Nemzetiségi Önkormányzati választásokra kapott támogatás 433 945 Ft,

TOP_Plusz-2.1.1-TL1-2022-00024 Magyarkeszi Művelődési ház épületének komplex energetikai korszerűsítése elnevezésű projekt elszámolásából kapott összeg 42 954 Ft,

TOP_Plusz-1.2.3-21-TL1-2022-00009 Báta, Fő utca burkolat részleges felújítása elnevezésű projekt elszámolásából kapott összeg 35 995 Ft.

- A működési kiadások 14 420 498 Ft-tal módosulnak.

A személyi jellegű juttatásokon belül a személyi juttatásokra 11 160 156 Ft-tal emelkedtek. A szociális hozzájárulási adó kiadási előirányzata 1 446 216 Ft-tal növekedik.

- A dologi kiadások 76 592 Ft-tal csökkennek, ezen belül az üzemeltetési anyagok beszerzése 353 419 Ft-tal növekedik, az egyéb szolgáltatások 580 439 Ft-tal csökkennek, a működési célú előzetesen felszámított ÁFA 150 428 Ft-tal emelkedik.
- Az Egyéb működési célú támogatások Államháztartáson belül 1 890 718 Ft-tal emelkedik, ezek a következő tételekből tevődnek össze:

A TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00006 azonosító számú Fogorvosi rendelő és szolgálati lakás kialakítása Nagymányokon elnevezésű projekt elszámolása miatt 232 923 Ft átcsoportosításra kerül az egyéb működési célú kiadásokra, ennek a visszafizetésnek a fedezete rendelkezésre állt a költségvetésben.

A TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00007 azonosító számú Nagydorogi orvosi rendelő korszerűsítése elnevezésű projekt elszámolása miatt 246 494 Ft átcsoportosításra kerül az egyéb működési célú kiadásokra, ennek a visszafizetésnek a fedezete rendelkezésre állt a projekt 2025. évi maradványaként.

A TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00061 azonosító számú Községi tér kialakítása Gyulajon elnevezésű projekt elszámolása miatt 792 750 Ft átcsoportosításra kerül az egyéb működési célú kiadásokra, ennek a visszafizetésnek a fedezete rendelkezésre állt a projekt 2025. évi maradványaként.

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00027 azonosító számú Önkormányzati tulajdonú utak felújítása Döbröközön elnevezésű projekt elszámolása miatt 1010 Ft átcsoportosításra kerül az egyéb működési célú kiadásokra, ennek a visszafizetésnek a fedezete rendelkezésre állt a projekt 2025. évi maradványaként.

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00037 azonosító számú Belterületi út felújítása Nakon elnevezésű projekt elszámolása miatt 614 409 Ft átcsoportosításra kerül az egyéb működési célú kiadásokra, ennek a visszafizetésnek a fedezete rendelkezésre állt a projekt 2025. évi maradványaként.

A TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00031 azonosító számú Belterületi útfejlesztés Dalmandon elnevezésű projekt elszámolása miatt 3 132 Ft átcsoportosításra kerül az egyéb működési célú kiadásokra, ennek a visszafizetésnek a fedezete rendelkezésre állt a projekt 2025. évi maradványaként.

Az összevont működési költségvetés kiadásai az eredeti 506 892 661 Ft-ról – 27 581 598 Ft-os növekedéssel – 534 474 259 Ft-ra módosulnak. A felhalmozási költségvetési kiadások 37 986 694 Ft-ról – 22 955 183 Ft emelkedéssel – 60 941 877 Ft-ra módosulnak.

A kiadási sorokon a változtatások részben a plusz források előirányzat-módosításaival, részben a projektekben történő feladatellátás előirányzat-átcsoportosításaival módosulnak.

A költségvetési kiadásokon belül a személyi juttatások előirányzata az eredeti 397 619 831 Ft-ról 416 779 987 Ft-ra, a munkaadót terhelő járulékok 54 334 238 Ft-ról 58 020 454 Ft-ra, a dologi kiadások 50 456 787 Ft-ról 49 441 295 Ft-ra, és az egyéb működési célú kiadások 4 481 805 Ft-ról 10 232 523 Ft-ra változik.

A felhalmozási kiadások előirányzata 37 986 694 Ft-ról 60 941 877 Ft-ra változik, ebből:

a Beruházások előirányzata 4 640 891 Ft-ról 5 799 791 Ft-ra emelkedik,
a Felújítások előirányzatát a változás nem érinti, összege változatlanul 0 Ft, és
az Egyéb felhalmozási célú támogatások Államháztartáson belülről előirányzata 33 345 803 Ft-ról 55 142 086 Ft-ra változik a költségvetésben.

A működési kiadások és bevételek egyenlege (hiány) 173 852 661 Ft-ról 150 712 745 Ft-ra változik, csökken, míg a felhalmozási kiadások egyenlege (hiány) 37 986 694 Ft-ról 55 591 877 Ft-ra változik, növekedik.

A finanszírozási kiadások összegén belül az irányítószervi támogatás összege az eredeti költségvetésben meghatározotthoz képest nem változott, összege 145 618 513 Ft.

Az önkormányzat finanszírozási kiadások keretein belül az államháztartási megelőlegezések visszafizetésének összege változatlan, továbbra is 12 592 000 Ft összegben tartjuk nyilván.

A költségvetés egyenlege (hiány) az eredeti előirányzathoz képest 206 304 622 Ft-ra változik, csökken.

Részletes indoklás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-ában az önkormányzati szintű módosított költségvetési előirányzatokat, valamint Tolna Vármegye Önkormányzata és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal gazdálkodási körébe tartozó költségvetési előirányzatok módosított összegét külön-külön is jóváhagyja a Közgyűlés.

Az összevont halmozódás nélküli költségvetési bevételek módosított előirányzata 389 111 514 Ft, a költségvetési kiadások módosított előirányzata 595 416 136 Ft.

A költségvetés egyenlege 206 304 622 Ft hiány.

A költségvetési maradvány jóváhagyott összege 218 896 622 Ft, mely teljes egészében ellentételezi a 206 304 622 Ft költségvetési hiányt, és biztosítja a 12 592 000 Ft összegű Magyar Államkincstári megelőlegezés visszafizetését a finanszírozási kiadásokon belül.

A költségvetési bevételeken belül az első módosítás következtében változás áll be a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások, valamint egyéb felhalmozású célú átvett pénzeszközök előirányzata között.

A kiadások módosítása elsősorban a bevételek változásával függ össze, de emellett saját hatáskörben végrehajtott módosítások átvezetésére is sor kerül a tényleges felhasználásokhoz szükséges mértékben.

A bevételek és kiadások változását részletesen az 1., 4., 7., 10., és 12. mellékletek mutatják be.

A rendelettervezet elfogadásával Tolna Vármegye Önkormányzata és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal gazdálkodási körébe tartozó költségvetési előirányzatok módosított összege külön-külön az alábbiak szerint alakulnak:

Tolna Vármegye Önkormányzata költségvetési bevétel előirányzata az első módosítást követően az eredeti 333 040 000 Ft-ról, a jelenlegi 41 645 000 Ft-os növekedésével 374 685 000 Ft-ra változik, a költségvetési kiadás előirányzata az eredeti 271 724 790 Ft-ról – 36 116 283 Ft összeggel – 307 841 073 Ft-ra emelkedik.

A költségvetési bevétel összegének 41 645 000 Ft-os változása a működési bevételek 36 295 000 Ft-os és a felhalmozási bevételek 5 350 000 Ft-os növekedéséből tevődik össze.

A finanszírozási bevételek összege az első módosítást követően 5 528 717 Ft-tal csökken, összege 91 366 586 Ft-ra változik a költségvetésben. A maradványból a működési célú maradvány 57 730 392 Ft, a felhalmozási célú maradvány 33 636 194 Ft.

Az első módosítás az Önkormányzat költségvetésében a költségvetési egyenleget (többlet) módosítja, összege 61 315 210 Ft-ról 66 643 927 Ft-ra módosul, növekedik.

A költségvetési egyenlegen belül a működési kiadások és bevételek egyenlege (többlet) 94 951 404 Ft-ról – 23 133 900 Ft növekedéssel – 118 085 304 Ft-ra nő, míg a felhalmozási kiadások és bevételek hiánya 33 636 194 Ft-ról – 17 605 183 Ft növekedéssel – 51 241 377 Ft-ra növekedik.

A módosított összeg a kiadások belső szerkezetében történt átcsoportosítások következménye.

Az államháztartáson belüli megelőlegezés összege változatlan marad, összege 12 592 000 Ft.

A személyi juttatások előirányzata 175 441 635 Ft-ról 183 441 635 Ft-ra növekedik, és a munkaadót terhelő járulékok előirányzata 23 213 369 Ft-ról 25 453 369 Ft-ra növekedik a költségvetésben.

A dologi kiadások előirányzata 34 951 787 Ft-ról 34 012 887 Ft-ra csökken.

Az egyéb működési célú kiadások összege 4 481 805 Ft-ról - 3 860 000 Ft-tal – 8 341 805 Ft-ra nő. Ezen belül a tartalék keret az első módosítás követően 1 981 805 Ft-ról 5 641 805 Ft-ra emelkedik.

A működési kiadások összességében 238 088 596 Ft-ról 251 249 696 Ft-ra növekednek, ami a fent említett tételekből tevődik össze.

A felhalmozási kiadások összege 33 636 194 Ft-ról 56 591 377 Ft-ra változik.

A finanszírozási kiadások előirányzata az eredeti költségvetésben meghatározottakhoz viszonyítva nem változik, összege 158 210 513 Ft marad. Ezen összegből az államháztartáson belüli megelőlegezések 12 592 000 Ft, az intézményfinanszírozás összege 145 618 513 Ft.

A Közgyűlés elnöke átruházott, illetve saját hatáskörben előirányzat-módosításokat és átcsoportosításokat hagyott jóvá az eredeti költségvetéshez képest. Ezeket a változásokat az első módosítás 12. mellékletébe beépítettük.

Az önkormányzat 2025. évi létszáma 24 fő volt. A 2026. évi eredeti előirányzat átlagos statisztikai létszáma 26 fő, ami az első módosításkor 2 fővel csökken. A 24 főből a közszolgálati törvény hatálya alá tartozó választott tisztségviselők létszáma 16 fő, ebből főállású 2 fő, társadalmi megbízott 2 fő, közgyűlési tagok 12 fő, külső bizottsági tagok (egyéb tiszteletdíjas jogviszonyban állók) 4 fő. Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók létszáma 4 fő.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének bevételi előirányzata 0 Ft-ról 14 426 514 Ft-ra módosul, nő.

A költségvetés kiadási oldala 14 420 498 Ft-tal növekedik, 287 575 063 Ft.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal működési költségvetési bevétele 14 426 514 Ft, növekedik.

A felhalmozási költségvetési bevételek összege 0 Ft, nem változik.

A Hivatal finanszírozási bevételeinek összege 145 618 513 Ft.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal személyi juttatásainak összege az eredeti 222 178 196 Ft-ról – 11 160 156 Ft-os növekedéssel – 233 338 352 Ft-ra változik. A változás a személyi juttatás emeléséből adódik.

A munkaadót terhelő járulékok kiadásai az eredeti 31 120 869 Ft-ról – 1 446 216 Ft-os növekedéssel – 32 567 085 Ft-ra változik.

A dologi kiadások előirányzata 15 505 000 Ft-ról 15 428 408 Ft-ra csökken a belső átcsoportosítások miatt.

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 0 Ft volt, ami az első módosítással 1 890 718 Ft-tal nő, projekt visszafizetési kötelezettség miatt.

A felhalmozási kiadások összege 4 350 500 Ft, nem változik.

A főbb rovatok közötti átcsoportosításoknál figyelemmel vagyunk a szabad maradványokra, ezért szükséges több esetben a belső rovatokat módosítani.

A Jegyző átruházott, illetve saját hatáskörben belső módosításokról és átcsoportosításokról döntött. Ezeket a változásokat az első módosítás 12. mellékletébe beépítettük, illetve a részletezések között is szerepelnek.

Az első módosítással a Hivatal költségvetésében a költségvetés egyenlege, a hiány 273 154 565 Ft-ról 273 148 549 Ft-ra változik, a maradvány összegével, valamint a központi irányító szervi támogatás összegével azonos összegben.

A költségvetési egyenlegen belül a működési és felhalmozási kiadások és bevételek különbözetére is kihatással vannak az előirányzat módosítások és átcsoportosítások. A működési költségvetés egyenlege 268 804 065 Ft-ról 268 798 049 Ft-ra csökken, a felhalmozási kiadások és bevételek különbözete 4 350 500 Ft marad, nem változik.

A költségvetési maradvány előirányzatának összege változik csökken, 127 530 036 Ft. A maradványból a működési célú maradvány összege 123 179 536 Ft, a felhalmozási célú maradvány 4 350 500 Ft marad.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak alakulását a 3., 6., 9. és 12. melléklet mutatja be.

A Közgyűlés a Hivatal foglalkoztatottjainak engedélyezett létszámát 27 főben határozta meg. A 2026. évi eredeti előirányzat átlagos statisztikai létszáma 20 fő volt, ami az első módosításkor nem változik. A 20 főből a közszolgálati törvény hatálya alá tartozó köztisztviselők létszáma 17 fő, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók létszáma 3 fő.

2. §-hoz

A rendelettervezet szerint a Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata költségvetési bevételeit és kiadásait, valamint a Hivatal költségvetési bevételeit és kiadásait külön-külön is jóváhagyja kötelező-, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

Tolna Vármegye Önkormányzata bevételei tekintetében a kötelező feladatai előirányzata az eredeti 333 040 000 Ft-ról – 41 645 000 Ft-os növekedéssel – 374 685 000 Ft-ra változik. Az önként vállalt feladatai tekintetében bevétele 0 Ft volt az eredeti költségvetésben, mely az első módosítás során nem változik, 0 Ft marad. Az államigazgatási feladatok tekintetében eredeti előirányzat nem szerepelt a költségvetési törvényben, ez az előirányzat továbbra is 0 Ft.

Tolna Vármegye Önkormányzata kiadásai tekintetében a kötelező feladatai előirányzata az eredeti 265 724 790 Ft-ról – 19 076 145 Ft-os növekedéssel – 284 800 935 Ft-ra változik. Az önként vállalt feladatai tekintetében az első módosítás során 6 000 000 Ft, nem változik.

Az államigazgatási feladatok tekintetében eredeti előirányzat nem szerepelt a költségvetési törvényben, ez az előirányzat továbbra is 0 Ft.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal bevételei tekintetében a kötelező feladatai előirányzata 78 949 Ft-os növekedéssel, 0 Ft-ról 78 949 Ft-ra nő.

Az önként vállalt feladatai tekintetében bevétele az eredeti költségvetés szerint nem volt, és az első módosítással is 0 Ft marad ez az előirányzat.

A módosított előirányzat államigazgatási feladatok tekintetében 0 Ft-ról 14 347 565 Ft-ra változik, növekedik.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal kiadásai tekintetében a kötelező feladatai előirányzata 273 154 565 Ft-ról – 430 366 Ft-os növekedéssel – 273 584 931 Ft-ra változik. Az önként vállalt feladatai tekintetében bevétele az eredeti költségvetés szerint nem volt, és ez az első módosítással sem változik. Az államigazgatási feladatok tekintetében az eredeti kiadási előirányzat 0 Ft volt, az első módosítással 13 990 132 Ft-ra változik.

3. §-hoz

A rendelettervezet mellékletei a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet mellékletei helyébe lépnek.

4. §-hoz

A rendelettervezet hatálybalépését tartalmazza.



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 Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének módosítása az Önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítja. A 2026. évi éves költségvetés elkészítését követő első módosítással az eddigi, a 2026. évet érintő változások megjelennek a költségvetés előirányzataiban.

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 módosítását jogszabályi előírás teszi indokolttá, mivel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési előirányzatokat – az első negyedévet kivéve – negyedévenként módosítani kell. 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, 2026. június 12.

Dr. Ritter Beáta
aljegyző

Szám: 89/2026.

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése részére

A TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ

2/2026. (II. 13.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL

Elvégeztük a **Tolna Vármegye Önkormányzata** (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről szóló **2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítására** a Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése 2026. június 26-ai ülésére előterjesztett rendelettervezet vizsgálatát. A mellékelt előterjesztésben található rendelettervezet szerint a módosítás hatására az Önkormányzat 2026. évi költségvetése összevont, halmozódás nélküli **költségvetési bevételi előirányzata 389 111 514 Ft Ft-ra**, a **költségvetési kiadások előirányzata 595 416 136 Ft-ra** módosul, az előző évi költségvetés maradványának igénybevételevel finanszírozott **költségvetési hiány -206 304 622 Ft**, a **finanszírozási célú kiadási előirányzat 12 592 000 Ft**, a **hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzata 218 896 622 Ft**.

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezet az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

A költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, előterjesztése a Közgyűlés elnökének feladatkörébe, a költségvetési rendelet módosításának elfogadása a Közgyűlés hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a 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 szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok, számítások és becslések a költségvetési rendelet módosításának megfelelő alapját képezik, valamint kellő bizonyosságot arról, hogy a költségvetési rendelet módosítására előterjesztett rendelettervezetet a bemutatott feltevésekkel, információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Következtetés és vélemény

A Tolna Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosításáról szóló rendelettervezetnek, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját.

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

Megítélésünk szerint az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének (első) módosítására előterjesztett rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas tartalommal és formában készült.

Megjegyzés

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a módosított tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezetben, illetve az előterjesztésben foglaltaktól, ami szükségessé teheti az előirányzatok, valamint ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

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

Budapest, 2026. június 23..

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

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



KIEGÉSZÍTÉS

A TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 2/2026. (II. 13.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELET MÓDOSÍTÁSÁRÓL KÉSZÜLT KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Budapest, 2026. június 23.

KIEGÉSZÍTÉS

a Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése részére

2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosításáról készült könyvvizsgálói jelentéshez

A Tolna Vármegye Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet módosítására előterjesztett rendeletervezet felülvizsgálata az Önkormányzat könyvvizsgálatának keretében történt.

A vizsgálatot dr. Printz János Károly ügyvezető igazgató, bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló végezte.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. §-a, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.) 42. §-a alapján a költségvetési rendeletben megállapított előirányzatokat a képviselő-testület – a közgyűlés – év közben módosíthatja (átcsoportosítást engedélyezhet).

Az államháztartásról szóló törvény 34. §-ában foglaltak szerint a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület – a közgyűlés – dönt (kivéve a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében a polgármester/a közgyűlés elnöke számára lehetővé tett, valamint a helyi önkormányzati költségvetési szervek saját hatáskörében – a Kormány rendeletében meghatározott esetekben – végrehajtható módosításokat és átcsoportosításokat).

A képviselő-testület – a közgyűlés – az előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetéseként – az első negyedévet kivéve – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A Tolna Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének (első) módosítását – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározottak alapján – Tolna Vármegye Közgyűlésének elnöke terjesztette elő a Közgyűlés 2026. június 26-ai ülésének napirendjeként jóváhagyásra.

Az előterjesztett rendeletervezet az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének elfogadása óta bekövetkezett – az *Általános indokolásban* részletezett – változásoknak megfelelően tartalmazza a működési és a felhalmozási célú költségvetési bevételek előirányzatait érintő javaslatokat, illetve ezekkel összefüggésben a kiadások tervszámainak alakulását, valamint a saját- és átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások és módosítások átvezetését. A rendeletervezet magában foglalja az Európai Unió pályázatokkal összefüggő források előirányzatainak szükség szerinti módosítását, számba veszi a projektek elszámolása kapcsán felmerülő követeléseket és kötelezettségeket. A költségvetés módosítására előterjesztett javaslat kiterjed a 2026. évi köztisztviselői illetményemelés fedezetének biztosítására is.

Az indokolás megerősíti, hogy a bevételi és kiadási előirányzatok növekedése *új források rendeletbe foglalásának és a szükséges korrekcióknak az együttes összege.*

A közpénzek szabályozásával összefüggő egyes törvények, valamint a számvitelről szóló törvény módosításáról szóló 2026. évi XXI. törvénynek megfelelően a rendelettervezet tartalmazza a költségvetési évre vonatkozóan a jogviszonyonként tervezett létszámadatokat, továbbá a tárgyévvel megelőző év költségvetéséről rendelkezésre álló tényadatokat. Az előterjesztés bemutatja a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összegszerű változásait, szükség szerint utalva azok indokaira és hatásaira is.

A rendelettervezet részletes indokolása, annak 1.§-ához kapcsolódóan, utal arra, hogy a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal foglalkoztatottjainak engedélyezett létszámát a Közgyűlés 27 főben határozta meg.

A 2026. évi eredeti előirányzat szerint az átlagos statisztikai létszám 20 fő, amely az első módosítás során nem változik (ebből a közszolgálati törvény hatálya alá tartozó köztisztviselők létszáma 17 fő, a Munka Törvénykönyve alá tartozók létszáma 3 fő.)

A könyvvizsgálat a javasolt rendeletmódosítás tervezetét felülvizsgálta, jogszabályi megfeleltetését elvégezte. Az előterjesztés, a rendelettervezet és annak táblarendszere szerkezetében, felépítésében, tartalmában megfelel a 2026. évre érvényes jogszabályi rendelkezéseknek és a Közgyűlés által elfogadott költségvetési rendelet előírásainak. Ezáltal az adatok – a következetesség alapelveinek megfelelően – összehasonlíthatóak.

A könyvvizsgálat az előirányzat-változásokat célszerűségi, gazdaságossági és hatékonysági szempontok alapján nem értékelte, mivel az előbbiek a szakmai szabályok szerint nem tartoznak kompetenciájába.

A könyvvizsgálat a rendelettervezet felülvizsgálata alapján megállapította, hogy a rendeletmódosítás során a folytonosság követelménye érvényesül.

Az előterjesztett rendelettervezet a javasolt előirányzat-módosításokat megfelelően tartalmazza, valamennyit megjelenítve a költségvetési előirányzatokban.

A jelenlegi előterjesztés (az Önkormányzat és az Önkormányzati Hivatal) **2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak** a költségvetés eredeti előirányzatához viszonyítva **50 536 781 Ft-tal történő növelésre** tett javaslatokat tartalmazza.

A javasolt módosítás viszonylag jelentős változást idéz elő az Önkormányzat összevont 2026. évi költségvetése előirányzataiban, mivel a költségvetés főösszege a módosítás következtében **9,1%-kal (557 471 355 Ft-ról 608 008 136 Ft-ra) nő**. A növekmény – mint ahogyan arra már utalás történt, s azt a rendelettervezet általános indokolása is kiemeli – magában foglalja az Európai Unió pályázatokkal összefüggő működési és felhalmozási források előirányzataira vonatkozó szükséges módosításokat, valamint a projektek elszámolása kapcsán felmerülő kötelezettségek, követelések számbavételét. A módosítások biztosítják továbbá a 2026. évi köztisztviselői illetményemelés fedezetét megteremtő előirányzatokat.

Az előbbieken kívül egyes előirányzatok a 2026. évi költségvetés elfogadását követően saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások és módosítások következtében változnak.

Az előterjesztett előirányzat-módosítás a költségvetés több jogcímére és tételére is kihat, de nem érinti lényegesen a költségvetés belső szerkezetét is (pl. a működési és felhalmozási célok, illetve

a kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai arányainak tekintetében.) A 2026. évi éves költségvetés elfogadását követő első módosítással a 2026. évet érintő eddigi változások az előzőek szerint jelennek meg a költségvetés előirányzataiban.

Az általános és a részletes indokolás megalapozottan mutatja be az előirányzat-módosítás jogcímait, okait és összegeit, amelyek a következők szerint alakulnak:

Költségvetési bevételek (Ft-ban)

<i>A költségvetés eredeti előirányzata</i>	333 040 000
<i>Módosítások összesen</i>	56 071 514
<i>Módosított előirányzat</i>	389 111 514

Költségvetési kiadások (Ft-ban)

<i>A költségvetés eredeti előirányzata</i>	544 879 355
<i>Módosítások összesen</i>	50 536 781
<i>Módosított előirányzat</i>	595 416 136

Finanszírozás (Ft-ban)

<i>Finanszírozási bevétel, a költségvetésben tervezett maradvány</i>	218 896 622
<i>Költségvetési egyenleg (hiány)</i>	-206 304 622
<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása (költségvetési maradványból)</i>	206 304 622

<i>Finanszírozási kiadások (forrás: költségvetési maradvány)</i>	12 592 000
<i>Költségvetési maradvány igénybevétele</i>	218 896 622

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetése a javasolt módosításokat követően is egyensúlyban marad, belső szerkezete az előterjesztésben és a rendelettervezetben foglaltaknak megfelelően változik.

Az Önkormányzat költségvetési kiadásainak előirányzatai a módosítás hatására az alábbiak szerint alakulnak (adatok Ft-ban):

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2026. év	Javasolt módosítás (+)	Módosított (I.) előirányzat 2026. év	Mód. I./Eredeti előirányzat (%)
Önkormányzat műk. támogatásai	314 800 000	+18 975 000	333 775 000	106,0
Egyéb műk. célú tám. áht.-n belülről	18 000 000	+31 746 514	49 746 514	276,4
<i>Működési célú tám. áht.-n belülről</i>	<i>332 800 000</i>	<i>+50 721 514</i>	<i>383 521 514</i>	<i>115,2</i>
Közhatalmi bevételek	0	0	0	.
Működési bevételek	240 000	0	240 000	100,0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	.

Működési költségvetési bev.	333 040 000	+50 721 514	383 761 514	115,2
Felhalmozási célú tám. áht.-n belülről	0	0	0	.
Felhalmozási bevételek	0	+5 350 000	5 350 000	.
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	.
Felhalmozási költségvetési bev. összesen	0	+5 350 000	5 350 000	.
Költségvetési bevételek összesen	333 040 000	+56 071 514	389 111 514	116,8
Maradvány igénybevétele	224 431 355	-5 534 733	218 896 622	97,5
Belföldi finanszírozási bev.	0	0	0	.
Finanszírozási bevételek összesen	224 431 355	-5 534 733	218 896 622	97,5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	557 471 355	+50 536 781	608 008 136	109,1
Személyi juttatások	397 619 831	+19 160 156	416 779 987	104,8
Munkaadókat terhelő járulék és szoc. hj. adó	54 334 238	+3 686 216	58 020 454	106,8
Dologi kiadások	50 456 787	-1 015 492	49 441 295	98,0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	.
Egyéb működési kiadások	4 481 805	+5 750 718	10 232 523	228,3
<i>ebből: tartalék (általános)</i>	<i>1 981 805</i>	<i>+3 660 000</i>	<i>5 641 805</i>	<i>284,7</i>
<i>ebből: tartalék (céljellegű)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>.</i>
Működési költségvetési kiad.	506 892 661	+27 581 598	534 474 259	105,4
Beruházások	4 640 891	+1 158 900	5 799 791	125,0
Felújítások	0	0	0	.
Egyéb felhalm. célú kiadások	33 345 803	+21 796 283	55 142 086	165,4
Felhalmozási költségvetési kiad.	37 986 694	+22 955 183	60 941 877	160,4
Költségvetési kiadások összesen	544 879 355	+50 536 781	595 416 136	109,3

Államházt. belüli megelőlegezés visszafizetése	12 592 000	0	12 592 000	100,0
Belföldi finanszírozási kiadások	12 592 000	0	12 592 000	100,0
Finanszírozási kiadások összesen	12 592 000	0	12 592 000	100,0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	557 471 355	+50 536 781	608 008 136	109,1

Az Önkormányzat összevont, nettósított költségvetésében az előterjesztett módosítások hatására a költségvetési kiadásokon belül a működési, illetve felhalmozási célú előirányzatok aránya 89,8%:10,2%-ra módosul, azaz a felhalmozási kiadások javára következik be mindössze 3,2 százalékpontos emelkedés a felhalmozási célokkal szemben. (Az eredeti előirányzatokban 93,0%-ot tettek ki a működési célok, 7,0%-ot pedig a felhalmozási kiadások.)

Az Önkormányzat 2026. évi összevont, halmozódás nélküli költségvetésében a javasolt módosítást követően a költségvetési kiadási előirányzatokból a kötelező feladatok 575 426 004 Ft-ot (96,6%-ot), az önként vállalt feladatok változatlan előirányzatai 6 000 000 Ft-ot (1,0%-ot) képviselnek, míg az államigazgatási feladatokra a költségvetési kiadások teljes előirányzata 2,4%-ának megfelelő összeget (13 990 132 Ft-ot) tartalmaz a rendelettervezet.

Az Önkormányzat gazdálkodási köre 2026. évre tervezett költségvetési kiadásainak eredeti előirányzataiban 97,9%-ot képviseltek a kötelező feladatok, és mindössze 2,1%-ot tesznek ki az önként vállalt feladatok, míg kifejezetten államigazgatási feladatokhoz kapcsolódó összeget nem tartalmazott a költségvetés.

Az Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2026. évi költségvetési bevételei (389 111 514 Ft) az előterjesztett módosításokat követően szinte teljes egészében, 374 736 949 Ft erejéig, kötelező feladatokból származnak (96,3%), s 14 347 565 Ft összegben (3,7%) függnék össze államigazgatási feladatokkal, míg önként vállalt feladatokból bevétel a költségvetés szerint nem várható.

Az Önkormányzat összes tervezett bevételeiből (608 008 136 Ft) a javasolt módosításokat követően a költségvetési bevételek aránya 64,0%-ra változik, a teljes egészében az előző évi költségvetési maradványból származó finanszírozási bevételek pedig 36,0%-ot jelentenek.

Összegzés

A könyvvizsgálat a Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetésének első módosítására előterjesztett rendelettervezetet a bizottságok, valamint a Közgyűlés által történő tárgyalásra, és a tárgyalás alapján rendeletalkotásra alkalmasnak tartja.

Budapest, 2026. június 23.

Dr. Printz János Károly
ügyvezető igazgató
DR. PRINTZ ÉS TÁRSA
Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.
1811 Budapest, Barcsay u. 34.
kamarai nyt. szám: 000267

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