

**Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelete
Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről¹**

[1] Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a magasabb szintű jogszabályokban foglaltaknak való megfelelés céljából, valamint annak érdekében, hogy az Önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítsa, megalkotja önkormányzati rendeletét Tolna Vármegye Önkormányzatának 2026. évi költségvetéséről.

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

1. A rendelet hatálya

1. §

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

2. A 2026. évi költségvetés előirányzatai

2. §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.

¹ Módosította Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelete 2026. július 1-i hatállyal.

² Módosította Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelete 1. §-a 2026. július 1-i hatállyal.

(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-banállapítja meg.

3. §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

³ Módosította Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelete 1. §-a 2026. július 1-i hatállyal.

- b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban, az irányító szervei 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 kiadásokon 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 irányítószervei 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.

4. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2026. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó 2026. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §

A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §⁴

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás 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

⁴ Módosította Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelete 2. §-a 2026. július 1-i hatállyal.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás 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. §⁵

(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. §⁶

(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.

10. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási

⁵ Módosította Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelete 2. §-a 2026. július 1-i hatállyal.

⁶ Módosította Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 4/2026. (VI. 29.) önk. rendelete 2. §-a 2026. július 1-i hatállyal.

feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben és az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

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

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

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

11. §

A Közgyűlés a 2026. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 10. melléklet szerint fogadja el.

12. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2026. évben nem áll fenn és nem keletkezhet.

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

3. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatáskörök

13. §

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

14. §

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

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

(3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy Tolna Vármegye Önkormányzatának elkülönített költségvetésében a 2025. évi költségvetési maradványt, és a 2026-ra áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességkor teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra, a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

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

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Hivatal 2025. évi költségvetési maradványát, és a 2026-ra áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességkor teljesítse a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően - kötelezettséget vállaljon.

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

15. §

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

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

16. §

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

4. Tartalékok és a költségvetés mérlegei

17. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetésében a 2026. évi

1. általános tartalék előirányzatát 1 981 805 Ft-ban
 2. céltartalék előirányzatát 0 Ft-ban
- állapítja meg.

18. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata

1. 2026. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
2. 2026. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletben foglaltak szerint;
3. több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint;
4. közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint;
5. 2026. évi költségvetési mérlegét - rovatrend szerinti tagolásban - a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

19. §

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

20. §

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

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

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

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

21. §

A Közgyűlés a TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 azonosítószámú, „Foglalkoztatási Partnerség Tolna Megyében” megnevezésű, folyamatban lévő nyertes projekt keretében megvalósítani tervezett tevékenységek végrehajtásával egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2025. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

22. §

A Közgyűlés a "Tolna 109" összefogással a jövőnkért" című, TOP-1.5.1-20-2021-00029 azonosítószámú projekt esetében a települések számára a TOP Plusz keretében

megvalósítandó projektek műszaki előkészítésével összefüggő kiadások végrehajtásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2025. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

23. §

A Közgyűlés a települések által elnyert TOP Plusz pályázatok megvalósításában a projektmenedzseri feladatok ellátásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázatok költségvetésében foglalt források és a 2025. évi pályázatokhoz kapcsolódó pénzmaradványok használhatók fel.

24. §

A Közgyűlés „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Tolna Megye” nyertes pályázat támogató okirata szerinti tevékenységek végrehajtásával, vagyis a kerékpárutak tervezési (konceptióterv, engedélyes terv és kiviteli terv) feladataival, továbbá az ezzel összefüggő hatósági engedélyeztetési eljárás lefolytatásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat 2025. évi költségvetési maradványa használható fel.

25. §

A Közgyűlés a HUNG-2025 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért.

26. §

A Közgyűlés a ROMA-ESÉLY-25-B-0022 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a feladatra a pályázat 2025. évi költségvetési maradványa használható fel.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

27. §

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

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

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

(4) A Közgyűlés – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig,

december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét, a Közgyűlés elnöke és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal vezetője által végrehajtott előirányzat módosítások átvezetése érdekében.

28. §

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

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

29. §

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

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

30. §

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

31. §

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

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

32. §

(1) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállalók 2026. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, valamint munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 5/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közszolgálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(2) A közszolgálati tisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 45.600 Ft.

(3) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata főállású tisztségviselőinek cafetéria juttatására – az adó- és járulék terhet is beleértve— évi bruttó 350 000 Ft /fő keretet biztosít Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetésében.

(4) A Közgyűlés a cafetéria rendszerének működtetésére - az adó- és járulék terheket is beleértve - évi bruttó 350 000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésében.

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

33. §

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

(2) A korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből a 2026. év során befolyó bevétel a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételét képezi.

34. §

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

6. A gazdálkodás rendje

35. §

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

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

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

36. §

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

1. a követelés – a számviteli előírásoknak megfelelő kritériumok alapján - behajthatatlannak minősül vagy
2. a követelés kisösszegű és az önkéntes teljesítésre történő felhívás nem vezetett eredményre, vagy
3. a követelés behajtható, de a behajtással kapcsolatos becsült (várható) költségek a követelés összegét eléri, vagy meghaladják, vagy
4. a követelés egy részéről való lemondással a követelés több, mint fele tárgyéven belül megtérül, vagy
5. a követelés behajtására csak olyan hosszú időtartam (több, mint 5 év) alatt kerülhetne sor, amikor a követelés reálértéke már jelentősen, legalább 50 %-ban csökkenne, vagy
6. olyan méltánylást érdemlő körülmények merülnek fel a követelés kötelezettjénél, amelyre tekintettel a követelésről való lemondás indokolt, így különösen: a kötelezett rendszeres jövedelemmel legalább 1 éve nem rendelkezik, egészségi állapota, szociális helyzete miatt képtelen a követelés teljesítésére, és helyzete miatt a kedvező változás a jövőben sem várható, a kötelezett gazdálkodó szervezet felszámolás alatt

áll és a követelés megtérülésére a felszámoló tájékoztatása, közbenső mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a megegyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható, vagy

7. egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, vagy egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

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

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

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

(5) A Bizottság döntéséről határozatot hoz.

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

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

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

7. Készpénzben teljesíthető kiadások

37. §

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

1. napidíj kifizetése;
2. egyéb sajátos juttatás kiadása;
3. közlekedési költségtérítés, munkába járás kiadása;
4. egyéb költségtérítés és hozzájárulás kiadása;
5. szociális jellegű juttatás kifizetése;
6. külső személyi juttatás kiadása (megbízási díj, tiszteletdíj);
7. elismerő díjak, kitüntetések, jutalmak kiadása;
8. készletbeszerzés;
9. irodaszer, nyomtatvány beszerzése;
10. könyv, napilap, folyóirat, egyéb kiadvány beszerzése;

11. egyéb információhordozó beszerzése;
12. hajtó- és kenőanyag beszerzése;
13. szakmai anyag beszerzése;
14. karbantartási anyagok, eszközök beszerzése;
15. védőital beszerzése;
16. munkaruha, védőruha, védő eszköz beszerzése;
17. tárgyi eszköz, immateriális jószág beszerzése nettó 500.000 Ft értékig;
18. egyéb anyag és készlet beszerzés;
19. szállítási szolgáltatási kiadás;
20. karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele;
21. kommunikációs szolgáltatás igénybevétele;
22. postai szolgáltatás igénybevétele;
23. gépjármű működtetéshez kapcsolódó szolgáltatások;
24. gépjármű működtetéshez kapcsolódó kártya, autópálya matrica, parkolójegy, bérlet, behajtási engedély kiadása;
25. mosodai szolgáltatás igénybevétele;
26. egyéb üzemeltetési szolgáltatás igénybevétele;
27. belföldi kiküldetési kiadás;
28. külföldi kiküldetési kiadás;
29. reprezentációs kiadás;
30. ajándéktárgy beszerzése;
31. reklám és propaganda kiadás;
32. szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés;
33. hatósági díj kiadása;
34. közjegyzői díj kiadása;
35. pályázati díj kiadása;
36. egyéb kisösszegű (nettó 200.000 Ft alatti) szolgáltatások igénybevétele;
37. egyéb, csak utánvétellel, vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

8. Záró rendelkezések

38. §

A Közgyűlés a 2026. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jóváhagyja.

39. §

Ez a rendelet 2026. február 15. napján lép hatályba.

Orbán Attila
a Közgyűlés elnöke

dr. Gerzsei Edit
jegyző

Záradék:

A rendelet 2026. február 13. napján kihirdetésre került.

Szekszárd, 2026. február 13.

dr. Gerzsei Edit
jegyző

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	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	314 800 000	314 800 000	0	314 800 000	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatás	6 900 000	0	18 975 000	18 975 000	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	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 bevételei	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	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	Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	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 bevételek	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 bevételei	0	0	0	0	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	3 400 000	0	0	0	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	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 megtérülések	0	0	0	0	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	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	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 megtérülések	0	0	0	0	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0	0	0	0	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	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 bevételek	0	0	0	0	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	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 pénzeszközök	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 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	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	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	12 592 000	0	0	0	0
75	B815	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0
76	B816	Központi iránvító szervei támogatás	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	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	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.	4
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	0
3	K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 724 034	54 334 238	3 686 216	58 020 454	0
4	K3 Dologi kiadások	48 768 313	50 456 787	-1 015 492	49 441 295	0
5	K4 Ellátottak pénzei juttatásai	0	0	0	0	0
6	K5 Egyéb működési célú kiadások	65 689 569	4 481 805	5 750 718	10 232 523	0
7	K502 Ebből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0
8	K503 - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0	0
9	K504 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0	0
10	K505 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	0	0	0	0	0
11	K506 - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	2 090 718	2 090 718	0
12	K507 - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0
13	K508 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0
14	K509 - Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0
15	K510 - Kamattámogatások	0	0	0	0	0
16	K512 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	2 500 000	0	2 500 000	0
17	K513 - Tartalék (Általános)	0	1 981 805	3 660 000	5 641 805	0
18	K513 - Tartalék (Céljellelű)	0	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	0
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-n	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	0
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	K911 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0	0	0
34	K912 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0
35	K913 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	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	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	0
44	K915 Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0	0	0	0	0
45	K916 Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0
46	K917 Pénzügyi lízing kiadásai	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

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi mérlege

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2026. évi Előirányzat					
		2025. évi Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.		
1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Önkormányzatok működési támogatása	321 700 000	314 800 000	18 975 000	333 775 000	0	0
2	B111 Helvi önkormányzatok működésének általános támogatás	314 800 000	314 800 000	0	314 800 000	0	0
3	B112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	0	0	0	0	0	0
4	B113 Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatás	0	0	0	0	0	0
5	B114 Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatás	0	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	0
7	B116 Elszámolásból származó bevételei	0	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	0
9	B12 Elvonások és befizetések bevétele	0	0	0	0	0	0
10	B13 Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérüléssel	0	0	0	0	0	0
11	B14 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0
12	B15 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétel	0	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	0
14	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	359 979 095	332 800 000	36 295 000	369 095 000	0	0
15	3. Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
16	B31 Jövedelemadók	0	0	0	0	0	0
17	B32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0	0	0
18	B33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adó	0	0	0	0	0	0
19	B34 Vagyoni típusú adók	0	0	0	0	0	0
20	B35 Termékek és szolgáltatások adó	0	0	0	0	0	0
21	B36 Egyéb közhatalmi bevételei	0	0	0	0	0	0
22	4. Működési bevételek	7 582 378	240 000	0	240 000	0	0
23	B401 Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0
24	B402 Szolgáltatások ellenértéke	4 120 000	240 000	0	240 000	0	0
25	B403 Közvetített szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0
26	B404 Tulajdonosi bevételek	10 000	0	0	0	0	0
27	B405 Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0
28	B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0	0	0
29	B407 Általános forgalmi adó visszatérülése	0	0	0	0	0	0
30	B408 Kamatbevételek	0	0	0	0	0	0
31	B409 Más egyéb pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	0	0	0
32	B410 Biztosító által fizetett kártérítés	3 400 000	0	0	0	0	0
33	B411 Egyéb működési bevételei	52 378	0	0	0	0	0
34	5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
35	B61 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívül	0	0	0	0	0	0
36	B62 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0
37	B63 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és	0	0	0	0	0	0
38	B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0	0	0
39	B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
40	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	367 561 473	333 040 000	36 295 000	369 335 000	0	0
41	6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0
42	B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	0	0	0	0	0
43	B22 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülése	0	0	0	0	0	0
44	B23 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0
45	B24 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétel	0	0	0	0	0	0
46	B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0	0	0
47	7. Felhalmozási bevételek	2 500 000	0	5 350 000	5 350 000	0	0
48	B51 Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0	0	0
49	B52 Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0	0	0
50	B53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 500 000	0	5 350 000	5 350 000	0	0
51	B54 Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0	0	0	0	0	0
52	B55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0
53	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	259 561	0	0	0	0	0
54	B71 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0	0	0	0	0	0
55	B72 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0	0	0	0
56	B73 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól	0	0	0	0	0	0
57	B74 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívül	0	0	0	0	0	0
58	B75 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	259 561	0	0	0	0	0
59	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 759 561	0	5 350 000	5 350 000	0	0
60	9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	370 321 034	333 040 000	41 645 000	374 685 000	0	0
61	10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0
62	B8111 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
63	B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0
64	B8113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
65	11. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0
66	B8121 Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
67	B8122 Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
68	B8123 Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
69	B8124 Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
70	B813 12. Maradvány igénybevétele	850 610 254	96 895 303	-5 528 717	91 366 586	0	0
71	B8131 Előző évi működési maradványnak igénybevétel	123 485 674	63 259 109	-5 528 717	57 730 392	0	0
72	B8132 Előző évi felhalmozási maradványnak igénybevétel	727 124 580	33 636 194	0	33 636 194	0	0
73	13. Belföldi finanszírozás bevételei	12 592 000	0	0	0	0	0
74	B814 Államháztartáson belüli megelőlegezése	12 592 000	0	0	0	0	0
75	B815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztés	0	0	0	0	0	0
76	B816 Központi irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0
77	B817 Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0	0	0	0
78	B818 Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevétele	0	0	0	0	0	0
79	14. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0
80	B821 Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
81	B822 Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0
82	B823 Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0
83	B824 Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0
84	B83 15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	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	0
86	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	1 233 523 288	429 935 303	36 116 283	466 051 586	0	0

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi Előirányzat			
		Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	8
1	2	4	5	6	7	8
1	1. Működési költségvetés kiadásai	267 512 645	238 088 596	13 161 100	251 249 696	0
2	K1 Személyi juttatásokról	149 523 748	175 441 635	8 000 000	183 441 635	
3	K2 Munkaadót 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 pénzeli juttatásai	0	0	0	0	
6	K5 Egyéb működési célú kiadásokról	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 kívülről	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 (Céljellegű)	0	0	0	0	
19	2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	730 309 006	33 636 194	22 955 183	56 591 377	0
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 kiadásokról	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	0
32	5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	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	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	0
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	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. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	144 335 051	158 210 513	0	158 210 513	0
53	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	1 142 156 702	429 935 303	36 116 283	466 051 586	0
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	0
56	Egyenleg működési költségvetés	-100 048 828	-94 951 404	-23 133 900	-118 085 304	0
57	Egyenleg felhalmozási költségvetés	727 549 445	33 636 194	17 605 183	51 241 377	0
58	Statistikai átlagos állományi létszám összesen	24	26	-2	24	
59	Választott tisztségviselők	16	16	0	16	
60	Ebből: -Főállású választott tisztségviselők	2	2	0	2	
61	- Társadalmi megbízott választott tisztségviselők	2	2	0	2	
62	- Közvetlési tagok	12	12	0	12	
63	Külső bizottsági tagok	4	4	0	4	
64	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	4	6	-2	4	

Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi mérlege

Sor- szám	Bevételi kocgímek	2025. év	2026. évi Előirányzat			
		Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.	
1	2	4	5	6	7	8
1	1. Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0	0	0
2	B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0	0
3	B112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
4	B113 Önkormányzatok szociális és gyermekköltségi feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
5	B114 Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0	0	0
6	B115 Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0	0	0	0	0
7	B116 Elszámolásból származó bevételek	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 bevételei	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	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 kárulékok	0	0	0	0	0
18	B33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0	0
19	B34 Vagyon típusú adók	0	0	0	0	0
20	B35 Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0	0	0
21	B36 Egyéb közhatalmi bevételek	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 bevételei	0	0	0	0	0
32	B410 Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0
33	B411 Egyéb működési bevételek	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-n	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 bevételei	4 149 027	0	0	0	0
47	7. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0
48	B51 Immateriális kavak 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 bevételek	0	0	0	0	0
52	B55 Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	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-n	0	0	0	0	0
55	B72 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	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-n	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	B821 Előző évi működési maradványának igénybevétele	188 776 174	123 185 552	-6 016	123 179 536	0
72	B822 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 szervei 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 saktós finanszírozási bevételei	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. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	347 172 334	273 154 565	-6 016	273 148 549	0
86	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	383 188 285	273 154 565	14 420 498	287 575 063	0

Sor- szám	Kiadási kódcímek	2025. évi	2026. évi Előirányzat				
		Tény	Eredeti	1. módosítás	1. módosított El.		
1	2	3	4	5	6	7	8
	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	0	
3	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 288 491	31 120 869	1 446 216	32 567 085	0	
4	K3 Dologi kiadások	15 904 528	15 505 000	-76 592	15 428 408	0	
5	K4 Ellátottak pénzügyi kuttatásai	0	0	0	0	0	
6	K5 Egyéb működési célú kiadások	0	0	1 890 718	1 890 718	0	
7	K502 Ebből: - Elvonások és befizetések	0	0	0	0	0	
8	K503 - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	
9	K504 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	
10	K505 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0	0	0	
11	K506 - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	1 890 718	1 890 718	0	
12	K507 - Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	
13	K508 - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0	0	0	
14	K509 - Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	
15	K510 - Kamattámogatások	0	0	0	0	0	
16	K512 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	
17	K513 - Tartalék (Általános)	0	0	0	0	0	
18	K513 - Tartalék (Célkellégű)	0	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	0	
21	K7 Felújítások	0	0	0	0	0	
22	K8 Egyéb felhalmozási kiadások	10 160	0	0	0	0	
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-n belülre	0	0	0	0	0	
26	K84 - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	10 160	0	0	0	0	
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)	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	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	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	0	0	0	0	0	
42	K913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0	0	0	
43	K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	
44	K915 Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0	0	0	0	0	
45	K916 Pénzeszközök betétként elhelyezése	0	0	0	0	0	
46	K917 Pénzügyi lízing kiadásai	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.)	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	<i>Egyenleg működési költségvetés</i>	192 989 189	268 804 065	-6 016	268 798 049	0	
57	<i>Egyenleg felhalmozási költségvetés</i>	26 653 109	4 350 500	0	4 350 500	0	
58	Statistikai átlagos állományi létszám összesen	20	20	0	20		
59	<i>Köztisztviselők</i>	16	17	0	17		
60	<i>Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók</i>	4	3	0	3		

Tolna Vármegye Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevétele feladatonként

Forintban

Sorszám	Elő-irányzat/Teljesítés	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Kölségvetési bevételek összesen	Finanszírozási bevételek - Kölségvetési maradvány		
			Helyi önkorm. működési általános támogatás	Működési célú támogatás és kiegészítő 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		Kölségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú
1.		Kötelező feladatok																	
1.1	Eredeti		314 800 000							240 000			315 040 000	0	0	0	0	315 040 000	43 657 850
	Mód.ei.1.	011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	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	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.2	Eredeti																		
	Mód.ei.1.	011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége																
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.3	Eredeti																		16 391 650
	Mód.ei.1.	041140	Területfejlesztés igazgatása, Egyéb területfejlesztési feladatok, kft feladatellátása																
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.4	Eredeti																		
	Mód.ei.1.	018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel																
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.5	Eredeti																		33 345 803
	Mód.ei.1.	041140	Tolna 109 TOP-1.5.1-20-2021-00029																
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.6	Eredeti		18 000 000									18 000 000					18 000 000		
	Mód.ei.1.	107080	Tolna Vármegyei humán fejlesztések TOP_PLUSZ-3.2.3-23-TL2-2024-00007	18 000 000								18 000 000					18 000 000		
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.7	Eredeti																		
	Mód.ei.1.	107080	Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Tamási Járás TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024-00005					1 270 000				1 270 000					1 270 000		
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	
1.8	Eredeti																		
	Mód.ei.1.		Tolna Vármegyei humán fejlesztések, Bonyhádi Járás TOP_PLUSZ-3.1.3-23-TL2-2024-00001					1 270 000				1 270 000					1 270 000		
	Mód.ei.2.								0				0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0				0	0	
	Teljesítés								0				0				0	0	

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 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	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	Felhalmozási	
1.15	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		
	Mód.ei.1.	Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00003												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.16	Eredeti	TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001												0			0		29 009 554
	Mód.ei.1.	Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében												0			0		
	Mód.ei.2.	Tolna megyében												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.17	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		3 132
	Mód.ei.1.	Belterületi útfelújítás Dalmandon												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00031												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.18	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		1 461 359
	Mód.ei.1.	Petőfi és Rákóczi utca felújítása Gyulajon												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00011												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.19	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		10 086 786
	Mód.ei.1.	Döbrököz csapadékvíz elvez. I. ütem												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00016												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.20	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		4 625 360
	Mód.ei.1.	Közösségi tér kialakítása Kocsolán												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00023												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.21	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		3 060 529
	Mód.ei.1.	Értény belterületi vízrendezés												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-TL1-2023-00055												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													0			0		
1.22	Eredeti	Projektmenedzsment feladat												0			0		2 805 140
	Mód.ei.1.	Belterületi utak felújítása Szakcsón I. ü.												0			0		
	Mód.ei.2.	TOP_PLUSZ-1.2.3-21-TL1-2022-00022												0			0		
	Mód.ei.3.													0			0		
	Mód.ei.4.													0			0		
	Teljesítés													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.		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.		Kisszékelly 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.		Szárzard 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:		Működési költségvetési kiadás összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadások összesen
								Tartalékok							
1.8	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	10 619 469	1 380 531					12 000 000				0	12 000 000	
	Mód.ei.1.	A decsi Biborvég Általános Iskola infrastrukturális fejlesztése	10 619 469	1 380 531					12 000 000				0	12 000 000	
	Mód.ei.2.	013330 TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00003							0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0	0	
	Teljesítés								0				0	0	
1.9	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	3 539 823	460 177					4 000 000				0	4 000 000	
	Mód.ei.1.	A faddi Gárdonyi Géza Általános Iskola infrastrukturális fejlesztése	3 539 823	460 177					4 000 000				0	4 000 000	
	Mód.ei.2.	013330 TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00005							0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0	0	
	Teljesítés								0				0	0	
1.10	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	3 361 616	437 010					3 798 626				0	3 798 626	
	Mód.ei.1.	Nagykónyi, Egészség ház	3 361 616	437 010					3 798 626				0	3 798 626	
	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	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.	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	6 194 690	805 310					7 000 000				0	7 000 000	
	Mód.ei.1.	A dunaszentgyörgyi Csapó Vilmos Általános Iskola infrastrukturális fejlesztése	6 194 690	805 310					7 000 000				0	7 000 000	
	Mód.ei.2.	013330 TOP_PLUSZ-3.3.3-23-TL1-2024-00004							0				0	0	
	Mód.ei.3.								0				0	0	
	Mód.ei.4.								0				0	0	
	Teljesítés								0				0	0	
1.13	Eredeti	Projektmenedzsment feladat	621 681	80 819					702 500				0	702 500	
	Mód.ei.1.	Attaia 2228.hrsz-ú út kiépítése	621 681	80 819					702 500				0	702 500	
	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	

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				Kölségvetési 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
1.14	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 útfelújítás Dalmandon	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				Kölségvetési 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		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen
1.21	Eredeti	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	Projektmenedzsment feladat	2 482 425	322 715					2 805 140				0	2 805 140
	Mód.ei.1.	Belterületi utak felújítása Szakcsón I. ú.	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	Projektmenedzsment feladat	573 636	74 574					648 210				0	648 210
	Mód.ei.1.	Belterületi utak felújítása Szakcsón II. ú.	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	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	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	Projektmenedzsment feladat	900 591	117 077					1 017 668				0	1 017 668
	Mód.ei.1.	Högyész 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	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

Tolna Vármegye Önkormányzata fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2027-2029. években

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

**Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből
garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2027-2029. évi kötelezettségei**

Ft-ban

Megnevezés	Ssz.	Tárgyév (2026)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	240 000	252 000	262 080	269 942	1 024 022
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	240 000	252 000	262 080	269 942	1 024 022
Saját bevételek 50 %-a	10	120 000	126 000	131 040	134 971	512 011
Tárgyévvel megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatal:	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	120 000	126 000	131 040	134 971	512 011

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

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.hozzájárulás 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 támog ÁHT-n belülré	0	2 090 718	2 090 718
				- műk.célú támog 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 támog. ÁHT-n belülré	33 345 803	21 796 283	55 142 086
				- Felhalm. célú támog. 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

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

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
1. Önkormányzatok működési támogatása	26 233 333	26 233 333	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 ÖSSZ	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 pénzei 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	2 778 817	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	45 587 810	45 587 810	45 587 810	45 587 808	595 416 136
4. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre													0
5. Belföldi értékpapírok kiadásai													0
6. Belföldi finanszírozás kiadásai	12 592 000												12 592 000
7. Külföldi finanszírozás kiadásai													0
8. 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	45 587 810	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

KIMUTATÁS TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Kötelezettségvállalás jogosultj Kötelezettségvállalás megnevezés	2026. ével	2027. ével	2028. ével	2029. ével	Tárgyéve:
		terhelő összeg	terhelő összeg	terhelő összeg	terhelő összeg	követő éveke terhelő kötelez.
	TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA					
1	Közgyűlési tagok, választott tisztségviselők, munkavállalók személyi juttatá	135 530 934	135 530 934	135 530 934	135 530 934	406 592 802
2	Közgyűlési tagok, választott tisztségviselők, munkavállalók szoc.hoz	17 701 052	17 701 052	17 701 052	17 701 052	53 103 156
3	Projekthez kapcsolódó személyi juttatá					
4	Projekthez kapcsolódó szociális hoz					
5	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetési c	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	36 000 000
6	Megyei Önkormányzatok Szövetsége tagc	808 450	808 450	808 450	808 450	2 425 350
7	Közép-Duna Mentí Fejlesztési Tanács tagd	428 550	428 550	428 550	428 550	1 285 650
15	Globomax Zrt	457 200	457 200	457 200	457 200	1 371 600
16	Dr.Printz és Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kí	914 400				0
17	Szekszárdi Vagyonkezelő Kí	1 241 024				0
18	Végleges kötelezettségvállalások					
21	Tolna Vármegyei Kormányhivatal üzemeltetési költség 2025.	943 602				
22	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetés	12 592 000				
23	Tolna Vármegyei Önkormányzata összesen	182 617 212	166 926 186	166 926 186	166 926 186	500 778 558
24						
25	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal					
26	Közszolgálati tisztviselők személyi juttatása - kötele;	161 034 420	161 034 420	161 034 420	161 034 420	483 103 260
27	Közszolgálati tisztviselők szociális hoz. - kötelez	20 934 475	20 934 475	20 934 475	20 934 475	62 803 425
32	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díj;	80 000				
33	B.J-Comp: Webszerver üzemeltetés;	381 000				
34	dr. Kádár Andrásné belső ellenőrzés;	360 000				
35	F&F: Takarítás	2 514 600				
36	ONE Mo. Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet,ADSL interne	967 212				
37	Magyar Posta fiókberlet szolc	72 000				
38	Magyar Telekom mobilszolgáltatá	1 273 000				
39	Foglalkoztatás egészségügyi ellátá	197 000				
40	TTSZ BAU Kft	38 100				
41	Végleges kötelezettségvállalások					
42	ONE Mo. Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet,ADSL interne	80 601				
43	Magyar Telekom – mobilszolgáltatás 2025. é	106 074				
44	F&F: Takarítás - 2025. év	228 600				
45	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal kötelezettségei összesen:	188 267 082	181 968 895	181 968 895	181 968 895	545 906 685
46	Kötelezettségek összesen:	370 884 294	348 895 081	348 895 081	348 895 081	1 046 685 243

**Tolna Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások
2026. évi terv**

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

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.
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K510	Kamat támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 500 000	0	2 500 000	0	0	0	2 500 000	0	2 500 000
K513	Tartalékok (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	3 660 000	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 eszközök beszerzése, létesítése	0	912 520	912 520	0	0	0	0	912 520	912 520
K65	Részeselek beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K66	Meglevo részeselek 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	Hosszu 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 beföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9122	Befektetési célú beföldi 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	Beföldi kötvények beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K9126	Éven túli lejáratú bef. értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K912	Beföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K914	Allamháztartáson 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 irányítástervezési 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) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K91	Beföldi finanszírozás kiadásai	158 210 513	0	158 210 513	0	0	0	12 592 000	0	12 592 000
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök törl. külf. kormányoknak és nemz. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzügyintézeteknek	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.számazékos 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

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Toina Vármegye Önkormányzata eredeti El.	1. módosítás	Toina Vármegye Önkormányzata 1. módosított El.	Önkormányzati Hivatal eredeti El.	1. módosítás	Önkormányzati Hivatal 1.sz. Módosított El.	Toina Vármegye Önkormányzat összevont eredeti El.	1. módosítás	Toina Vármegye Önkormányzat összevont módosított El.
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	Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8121	Forgalási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8122	Forgalási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8123	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B8124	Even túli lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B812	Beföldi 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.§ (4j))	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 szervei 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	Beföldi 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	Forgalási 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 pénzügyintézetektől	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	61 315 210	5 528 717	66 843 927	-273 154 565	6 016	-273 148 549	211 839 355	-5 534 733	206 304 622

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

Forintban

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

KIMUTATÁS

Tolna Vármegye Önkormányzata Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevételek és kiadások	2026. évi bevételek és kiadások
Projekt címe:		
Tolna Vármegyei humán fejlesztések		
Projektazonosító: TOP_PLUSZ-3.2.3-23-TL2-2024		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt kiadása	100 000 000	18 000 000
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	100 000 000	
EU támogatás maradványa év végén		-
Projekt címe:		
"Tolna 109" összefogással a jövőnkért		
Projektazonosító TOP-1.5.1-20-2021-00029		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt várható összes kiadása	200 191 000	33 345 803
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	200 191 000	
EU támogatás maradványa év végén		33 345 803
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal		
Projekt várható összes kiadása	10 189 000	
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	10 189 000	
EU támogatás maradványa év végén		
Projekt címe:		
Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében		
Projektazonosító: TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001		
Tolna Vármegye Önkormányzata		
Projekt várható összes kiadása	18 923 000	
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	18 923 000	
EU támogatás maradványa év végén		
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal		
Projekt várható összes kiadása:	103 467 676	29 009 554
Források:		
Saját forrás	-	
EU támogatás	103 467 676	
EU támogatás maradványa év végén		29 009 554