

Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének 2024. február 26-i ülése 2. számú napirendi pontja

Rendelettervezet Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Előterjesztő és előadó: Fehérvári Tamás, a Közgyűlés elnöke

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta a Jogi és Ügyrendi Bizottság, a Pénzügyi és Monitoring Bizottság, valamint a Területfejlesztési és Koordinációs Bizottság.

**Tolna Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
..../2024. (.....) önkormányzati
R E N D E L E T E
Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről
(T E R V E Z E T)**

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 Önkormányzatának 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 2024. évi költségvetés előirányzatai

2. §

(1) Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli 2024. évi

1. költségvetési bevételi előirányzatát 244 970 471 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát 865 205 460 Ft-ban
3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét 620 234 989 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 239 836 923 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 380 398 066 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 629 646 989 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban

6. a finanszírozási célú kiadási előirányzatát 9 412 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli 2024. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési bevételek előirányzatát 241 073 912 Ft-ban
 2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 237 029 912 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 4 044 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 3. működési kiadások előirányzatát 480 910 835 Ft-ban
 4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 294 839 134 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 37 958 607 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 138 843 769 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 9 269 325 Ft-ban
 5. felhalmozási bevételek előirányzatát 3 896 559 Ft-ban
 6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 3 896 559 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 7. felhalmozási kiadások előirányzatát 384 294 625 Ft-ban
 8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 151 997 014 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 232 297 611 Ft-ban
- állapítja meg.

3. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésének

1. költségvetési bevételi előirányzatát 239 360 139 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát 585 845 035 Ft-ban
3. a költségvetési egyenleg (hiány) összegét 346 484 896 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (többletét) 30 095 109 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 376 580 005 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 475 896 896 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
6. finanszírozási kiadások előirányzatát 129 412 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait 129 412 000 Ft-ban, ebből: az irányító szervi támogatást 120 000 000 Ft-ban, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatát 9 412 000 Ft-ban

- b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban, az irányító szervi támogatását 0 Ft-ban
- 7. a működési bevételek előirányzatát 235 933 230 Ft-ban
- 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 235 489 230 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 444 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 9. működési kiadások előirányzatát 205 838 121 Ft-ban
- 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 76 998 976 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 9 411 498 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 110 168 951 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 9 258 696 Ft-ban
- 11. felhalmozási bevételek előirányzatát 3 426 909 Ft-ban
- 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 3 426 909 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 13. felhalmozási kiadások előirányzatát 380 006 914 Ft-ban
- 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 150 708 864 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 229 298 050 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének

- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 5 610 332 Ft-ban
- 2. költségvetési kiadási előirányzatát 279 360 425 Ft-ban
- 3. a költségvetési egyenlege (hiány) összegét 273 750 093 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 269 932 032 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 3 818 061 Ft-ban
- 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 153 750 093 Ft-ban
- 5. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát 120 000 000 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt 104 848 914 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt 48 901 179 Ft-ban
- 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban
- 7. működési költségvetési bevételek előirányzatát 5 610 332 Ft-ban
- 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 1 540 682 Ft-ban
 - b) működési bevételek előirányzatát 3 600 000 Ft-ban
 - c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 9. működési kiadások előirányzatát 275 072 714 Ft-ban
- 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)

- a) személyi juttatások előirányzatát 217 840 158 Ft-ban
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 28 547 109 Ft-ban
- c) dologi kiadások előirányzatát 28 674 818 Ft-ban
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
- e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 10 629 Ft-ban
- 11. felhalmozási bevételek előirányzatát 469 650 Ft-ban
- 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 469 650 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 13. felhalmozási kiadások előirányzatát 4 287 711 Ft-ban
- 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a(az)
 - a) beruházások előirányzatát 1 288 150 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 2 999 561 Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2024. 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 2024. 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 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- 1. kötelező feladatok 243 356 242 Ft
- 2. önként vállalt feladatok 1 614 229 Ft
- 3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2024. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként

vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 521 536 513 Ft
2. önként vállalt feladatok 343 668 947 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

8. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 237 745 910 Ft
2. önként vállalt feladatok 1 614 229 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2024. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 242 176 088 Ft
2. önként vállalt feladatok 343 668 947 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

9. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 5 610 332 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2024. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 279 360 425 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

10. §

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

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

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

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

11. §

A Közgyűlés a 2024. 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 2024. 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 2023. évi költségvetési maradványt, és a 2024-re áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra, a

zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

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

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a jegyzőt, hogy a Hivatal 2023. évi költségvetési maradványát, és a 2024-re áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően - kötelezettséget vállaljon.

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

15. §

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

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Európai Unió 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 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 2024. évi

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

18. §

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata

1. 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
2. 2024. 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. 2024. 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 – Tolna Vármegye Önkormányzatára vonatkozóan – a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.

20. §

(1) A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió 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 benyújtsa.

(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 benyújtsa.

21. §

A Közgyűlés a 2023. évben lezárult TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 azonosítószámú „A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” című pályázat keretében folyósított Európai uniós támogatás fel nem használt előlegének visszafizetésével egyetért, melyre a 2023. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

22. §

A Közgyűlés a 2023. évben lezárult TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 azonosítószámú „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” című pályázat keretében folyósított Európai uniós támogatás fel nem használt előlegének visszafizetésével egyetért, melyre a 2023. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

23. §

Közgyűlés a 2023. évben csökkentett műszaki tartalommal zárult TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú, „Szárzsföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” című pályázat

keretében folyósított Európai uniós támogatás fel nem használt előlegének visszafizetésével egyetért, melyre a 2023. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

24. §

A Közgyűlés a 2023. évben lezárult TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 azonosítószámú, 'Megyei identitás erősítése Bonyhád járás' című, TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 azonosító számú 'Megyei identitás erősítése Dombóvár járás' című, TOP-5.3.2-17-TL1-2018-0003 azonosító számú, 'Megyei identitás erősítése Szekszárdi és Tolnai járás' című, TOP-5.3.2-17-TL1-2018-0004 azonosító számú, 'Megyei identitás erősítése Tamási járás' című TOP-5.3.2-17-TL1-2018-0005 azonosító számú, 'Megyei identitás erősítése Paks járás' című projektek fel nem használt előlegeinek visszafizetésével egyetért, melyre a 2023. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

25. §

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 2023. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

26. §

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 használhatóak fel.

27. §

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 2023. évi pályázatokhoz kapcsolódó pénzmaradványok használhatók fel.

28. §

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 2023. évi költségvetési maradványa használható fel.

29. §

A Közgyűlés a KAB-KEF-21 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a feladatra a pályázat 2023. évi költségvetési maradványa használható fel.

30. §

A Közgyűlés a HUNG-2023 kódjelű pályázati felhívás keretében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a feladatra a pályázat 2023. évi költségvetési maradványa használható fel.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

31. §

(1) A működési célú támogatás államháztartáson belülről bevétellel, a működési célú pénzeszköztvétellel, 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.

32. §

(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.

33. §

(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.

34. §

(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 Mötv. előírásai szerint kerülhet sor.

35. §

(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.

36. §

(1) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállalók 2024. 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 350 000 Ft /fő keretet biztosít Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetésében.

(4) A Közgyűlés a cafetéria rendszerének működtetésére - az adó- és járulék terheket is beleértve - évi 350 000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésében.

(5) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a költségvetési évben együttesen – a (6) és (7) bekezdésben foglaltak kivételével – 10.000.000 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

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

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

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

37. §

(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 2024. év során befolyó bevétel a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételét képezi.

38. §

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

6. A gazdálkodás rendje

39. §

(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.

40. §

(1) Közgyűlés - az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglaltak alapján – Tolna Vármegye Önkormányzatát 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 tárgyévén 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 indokolttá 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

41. §

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

42. §

A Közgyűlés a 2024. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat jóváhagyja.

43. §

Ez a rendelet 2024. február 27. napján lép hatályba.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Korossy Ildikó
jegyző

1. melléklet a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2024. évi bevételei és kiadásai

		adatok Ft-ban	
Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000
2	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 729 912
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 729 912
14		Ebből EU-s támogatás	0
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoní típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	4 044 000
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 840 000
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	204 000
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	241 073 912
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 896 559
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 896 559
47		7. Felhalmozási bevételek	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 896 559
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	244 970 471
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	629 646 989
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	155 218 138
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	474 428 851
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	629 646 989
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	874 617 460

1. melléklet a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2024. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban			
Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	480 910 835
2	K1	Személyi juttatások	294 839 134
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 958 607
4	K3	Dologi kiadások	138 843 769
5	K4	Ellátottak pénzei juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	9 269 325
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 669 325
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 600 000
17	K513	- Tartalék (általános)	1 000 000
18	K513	- Tartalék (céljellelű)	5 000 000
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	384 294 625
20	K6	Beruházások	151 997 014
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	232 297 611
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	865 205 460
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	9 412 000
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 412 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	9 412 000
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	874 617 460
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány (-)	-620 234 989
56		Egyenleg működési költségvetés (hiány)	-239 836 923
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés (hiány)	-380 398 066

2. melléklet a .../2024. (...) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi mérlege

		adatok Ft-ban	
Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189 230
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	189 230
14		Ebből EU-s támogatás	
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	444 000
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	204 000
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	235 933 230
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 426 909
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	3 426 909
47		7. Felhalmozási bevételek	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 426 909
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	239 360 139
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	475 896 896
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	50 369 224
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	425 527 672
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányítói szervi támogatás	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	475 896 896
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	715 257 035

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	205 838 121
2	K1	Személyi juttatások	76 998 976
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 411 498
4	K3	Dologi kiadások	110 168 951
5	K4	Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	9 258 696
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 658 696
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 600 000
17	K513	Tartalék (Általános)	1 000 000
18	K513	Tartalék (Céljelleget)	5 000 000
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	380 006 914
20	K6	Beruházások	150 708 864
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	229 298 050
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	585 845 035
32		5. Hítel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K911	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K912	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K913	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36		6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	129 412 000
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 412 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	120 000 000
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	129 412 000
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	715 257 035
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány, többlet (+/-)	-346 484 896
56		<i>Egyenleg működési költségvetés</i>	<i>30 095 109</i>
57		<i>Egyenleg felhalmozási költségvetés</i>	<i>-376 580 005</i>

3. melléklet a/2024. (....) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi mérlege

adatok Ft-ban

Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	0
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 540 682
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 540 682
14		Ebből EU-s támogatás	
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	3 600 000
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 600 000
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	0
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 140 682
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	469 650
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	469 650
47		7. Felhalmozási bevételek	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	469 650
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 610 332
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	153 750 093
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	104 848 914
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	48 901 179
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	120 000 000
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	120 000 000
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	273 750 093
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	279 360 425

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	275 072 714
2	K1	Személyi juttatások	217 840 158
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 547 109
4	K3	Dologi kiadások	28 674 818
5	K4	Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	10 629
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	10 629
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	K513	- Tartalék (általános)	
18	K513	- Tartalék (céljellegű)	
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	4 287 711
20	K6	Beruházások	1 288 150
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	2 999 561
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	279 360 425
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	0
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	0
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	279 360 425
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	0
55		Költségvetési hiány, többlet (+/ -)	-273 750 093
56		Egyenleg működési költségvetés	-269 932 032
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés	-3 818 061

adatok Ft-ban

[illegible]

adatok Ft-ban

[illegible]

adatok Ft-ban

Sorszám		Előirányzat / Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	Finansz. bevétel költségvetési maradvány
					Helyi önkormányz. általános működési támogatása	Műk. célú támogatás és kiegészítő támogatás	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogatás ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT n belülről	Felhalmoz. bevételek	Felhalmoz. célú átvett pénzeszk.			
					Működési célú	Felhalmozási célú													
2.				Önként vállalt feladatok															
	2.1	Eredeti	042120	HUNGARIKUM 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 500 000	
		Mód.ei.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	2.2	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	2.3	Eredeti	018010	Központi kv.-i befizetések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.									0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	2.4	Eredeti	041140	Területfej. Igazg.	0	0	0	0	189 230	0	0	0	189 230	0	0	0	0	189 230	
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt. paktum EU pályázat							0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	2.5	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 240 052
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019							0				0	0			
		Teljesítés		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem							0				0	0			
	2.6	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016							0				0	0			
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.							0				0	0			
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 3.	0	0	0	0	0	0	0	0	1 424 999	0	0	1 424 999	1 424 999	0	0
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0				0	0			
		Teljesítés		SIÓ III.ütem							0				0	0			
	2.8	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	222 569 439
		Mód.ei.		SIÓ HID							0				0	0			
		Teljesítés									0				0	0			
	2.9	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 089 201	87 400 000
		Mód.ei.		TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ															

adatok Ft-ban

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési bevétele feladatonként

adatok Ft-ban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként										Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	Finansz. bevétel költségvetési maradvány
					Helyi önkormányzat általános működési támogatása	Műk. célú támogatás és kiegészítő támogatás	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogatás ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú		
1.				Kötelező feladatok																	
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	0	0	0	0	0	0	3 600 000	0	3 600 000	0	0		0	3 600 000	5 397 025		
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási									0				0	0			
		Teljesítés		tevékenysége									0				0	0			
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	2 570 195		
		Mód.ei.		Kisszékelly turisztika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00003									0				0	0			
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	5 445 993		
		Mód.ei.		Váraljai parkerdő									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00004									0				0	0			
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	1 644 500		
		Mód.ei.		Sárszentlőrinc kiállítótér, házasságkötő									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00004									0				0	0			
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	1 200 000		
		Mód.ei.		Szárazd Műv. Ház energetika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00005									0				0	0			
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	1 272 193		
		Mód.ei.		Nagykönyi Műv. Ház energetika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00008									0				0	0			
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0			
		Mód.ei.		Felsőnyék Műv. Ház energetika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00022									0				0	0			
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0			
		Mód.ei.		Magyarkeszi Műv. Ház energetika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024									0				0	0			
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	10 000 000		
		Mód.ei.		Sárszentlőrinc mini bölcsőde									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00004									0				0	0			
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	9 390 846		
		Mód.ei.		Kisdedővő Bába									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00007									0				0	0			
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	3 671 570		
		Mód.ei.		Szakacs Idősek Otthona energetika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00016									0				0	0			
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	3 798 626		
		Mód.ei.		Nagykönyi. Egészségház									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00004									0				0	0			
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	6 486 229		
		Mód.ei.		Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00007									0				0	0			
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	5 000 000		
		Mód.ei.		Gyulaj, művelődési ház energetika									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00018									0				0	0			
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	2 981 063		
		Mód.ei.		Nagymányok fogorvosi rendelő és lakás									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00006									0				0	0			
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0		0	0	0	0				0	0	10 468 224		
		Mód.ei.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem									0				0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00002									0				0	0			

adatok Ft-ban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	Finansz. bevétel költségvetési maradvány
					Helyi önkormányzat általános működési támogatása	Műk. célú támogatás és kiegészítő támogatás	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogatás ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen			
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 064 500	
		Mód.ei.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem												0	0			
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00003												0	0			
	1.18	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 126		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés												0	0			
		Teljesítés		Bonyhád járás												0	0			
	1.19	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 125		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés												0	0			
		Teljesítés		Dombóvár járás												0	0			
	1.20	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 126		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés												0	0			
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás												0	0			
	1.21	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 126		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés												0	0			
		Teljesítés		Tamási járás												0	0			
	1.22	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 126		
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés												0	0			
		Teljesítés		Paks járás												0	0			
	1.23	Eredeti	013330	TOP_PLUSZ	0	0	0	0	1 034 677	0	0	0	1 034 677	0	0	0	1 034 677	72 150 580		
		Mód.ei.		Foglalkoztatási Partnerség												0	0			
		Teljesítés		Tolna megyében												0	0			
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 576 340		
		Mód.ei.		Nak												0	0			
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008												0	0			
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 978 794		
		Mód.ei.		SIÓ IV.												0	0			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002												0	0			
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 642 786		
		Mód.ei.		Szakály 1.1.1												0	0			
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009												0	0			
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat					506 005				506 005			0	506 005			

adatok Ft-ban

[illegible]

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

[illegible]

Forintban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s	Kormány- zati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék és szochó	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb mük. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	76 998 976	9 411 498	35 071 398		1 500 000	1 000 000	122 981 872	1 270 000			1 270 000	124 251 872
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga- tási tevékenysége							0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.2	Eredeti	011140	Országos és helyi nemzetiiségi			500 000			0	500 000			0	500 000	
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási							0			0	0	
		Teljesítés		tevékenysége							0			0	0	
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása				1 100 000		0	1 100 000			0	1 100 000	
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok							0			0	0	
		Teljesítés		Kft feladatellátása							0			0	0	
	1.4	Eredeti	018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel						0	0			0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.5	Eredeti	095020	Falugondnok képzés			760 000			0	760 000			0	760 000	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.6	Eredeti	041140	Tolna 109			49 281 227			0	49 281 227	62 038 864			62 038 864	111 320 091
		Mód.ei.		TOP-1.5.1-20-2021-00029							0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.7	Eredeti		Rezsitámogatás			4 244 125			0	4 244 125			0	4 244 125	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	1.8	Eredeti									0			0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
		Eredeti									0			0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
		Eredeti									0			0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	76 998 976	9 411 498	89 856 750	0	2 600 000	1 000 000	178 867 224					

Forintban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s	Kormány- zati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék és szochó	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb mük. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	
2.				Önként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	042120	HUNGARIKUM 2023					2 500 000	2 500 000	2 500 000	0		0	2 500 000	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	2.2	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési támogatása					500 000		500 000	0	0	0	500 000	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	2.3	Eredeti	018010	Központi kv.-i befizetések							0		0	0	0	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	2.4	Eredeti	041140	Területfelj. Igazg.							0	0	0	0	0	
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.							0			0	0	
		Teljesítés		paktum EU pályázat							0			0	0	
	2.5	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 1	0	0		0	0	0	0		6 240 052	6 240 052	6 240 052	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019							0			0	0	
		Teljesítés		A Sió vízi turisztikai fejl. I. ütem							0			0	0	
	2.6	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 2.	0	0		0	0	0	0	0	488 559	488 559	488 559	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016							0			0	0	
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.							0			0	0	
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 3.							0	0	0	0	0	
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0			0	0	
				SIÓ III.ütem							0			0	0	
	2.8	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 4				0	0	0	0	0	222 569 439	222 569 439	222 569 439	
		Mód.ei.		SIÓ HÍD							0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	2.9	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások			1 089 201	0	0	0	1 089 201	87 400 000	0	87 400 000	88 489 201	
		Mód.ei.		TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ							0			0	0	
		Teljesítés		KERÉKPÁRÚT							0			0	0	
	2.10	Eredeti	076090	KEF-ek támogatása				0	2 500 000	2 500 000	2 500 000		0	0	2 500 000	
		Mód.ei.									0			0	0	
		Teljesítés									0			0	0	
	2.11	Eredeti	041140	TOP_PLUSZ (Új)			18 923 000	0	0	0	18 923 000		0	0	18 923 000	
		Mód.ei.		Foglalkoztatási Partnerség							0			0	0	
		Teljesítés		Tolna megyében							0			0	0	
	2.12	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003				0	610 514	0	610 514	0	0	0	610 514	
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítése							0			0	0	
		Teljesítés		Szekszárdi és Tolnai járás							0			0	0	
	2.13	Eredeti	082092	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005		</										

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Sorszám		Előirány- zat / Teljesítés		Kormány- zati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen	
						Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék és szochó	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb műk. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen		
1.					Kötelező feladatok													
	1.1	Eredeti	011130		Önkormányzatok és önk. hiv.	94 432 082	12 446 453	21 803 378				128 681 913	1 270 000		20 767	1 290 767	129 972 680	
		Mód.ei.			jogalk. és általános igazgatási							0				0	0	
		Teljesítés			tevékenysége							0				0	0	
	1.2	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	2 274 509	295 686					2 570 195				0	2 570 195	
		Mód.ei.			Kisszékely turisztika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00003							0				0	0	
	1.3	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	4 819 463	626 530					5 445 993				0	5 445 993	
		Mód.ei.			Váraljai parkerdő							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-1.1.3-21-TL1-2022-00004							0				0	0	
	1.4	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	1 455 310	189 190					1 644 500				0	1 644 500	
		Mód.ei.			Sárszentlőrinc kiállítótér, házasságkötő							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00004							0				0	0	
	1.5	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	1 061 947	138 053					1 200 000				0	1 200 000	
		Mód.ei.			Szárazd Műv. Ház energetika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00005							0				0	0	
	1.6	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	1 125 835	146 358					1 272 193				0	1 272 193	
		Mód.ei.			Nagykónyi Műv. Ház energetika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00008							0				0	0	
	1.7	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat							0				0	0	
		Mód.ei.			Felsőnyék Műv. Ház energetika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00022							0				0	0	
	1.8	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat							0				0	0	
		Mód.ei.			Magyarakeszi Műv. Ház energetika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00024							0				0	0	
	1.9	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	8 849 558	1 150 442	0	0	0	0	10 000 000	0	0	0	0	10 000 000	
		Mód.ei.			Sárszentlőrinc mini bölcsőde							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00004							0				0	0	
	1.10	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	8 310 483	1 080 363					9 390 846				0	9 390 846	
		Mód.ei.			Kisdédővó Báta							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-3.3.1-21-TL1-2022-00007							0				0	0	
	1.11	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	3 249 177	422 393					3 671 570			0	0	3 671 570	
		Mód.ei.			Szakcs Idősek Otthona energetika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00016							0				0	0	
	1.12	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	3 361 616	437 010					3 798 626				0	3 798 626	
		Mód.ei.			Nagykónyi, Egészség ház							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00004							0				0	0	
	1.13	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	5 740 026	746 203					6 486 229				0	6 486 229	
		Mód.ei.			Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00007							0				0	0	
	1.14	Eredeti	013330		Projektmenedzsment feladat	4 424 779	575 221					5 000 000			0	0	5 000 000	
		Mód.ei.			Gyulaj, művelődési ház energetika							0				0	0	
		Teljesítés			TOP_PLUSZ-2.1.1-21-TL1-2022-00018							0				0	0	

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesítés	Kormány- zati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen	
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék és szochó	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb műk. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	
	1.15	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	2 638 109	342 954					2 981 063				0	2 981 063
		Mód.ei.		Nagymányok fogorvosi rendelő és lakás							0				0	0
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00006							0				0	0
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	9 263 915	1 204 309					10 468 224				0	10 468 224
		Mód.ei.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem							0				0	0
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00002							0				0	0
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 366 814	697 686					6 064 500				0	6 064 500
		Mód.ei.		Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem							0				0	0
		Teljesítés		TOP_PLUSZ-3.3.2-21-TL1-2022-00003							0				0	0
	1.18	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001					2 126		2 126				0	2 126
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Bonyhád járás							0				0	0
	1.19	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002					2 125		2 125				0	2 125
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Dombóvár járás							0				0	0
	1.20	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003					2 126		2 126				0	2 126
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás							0				0	0
	1.21	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004					2 126		2 126				0	2 126
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Tamási járás							0				0	0
	1.22	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005					2 126		2 126				0	2 126
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Paks járás							0				0	0
	1.23	Eredeti	013330	TOP_PLUSZ	58 617 751	7 677 916	6 871 440				73 167 107	18 150			18 150	73 185 257
		Mód.ei.		Foglalkoztatási Partnerség							0				0	0
		Teljesítés		Tolna megyében							0				0	0
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 394 991	181 349					1 576 340				0	1 576 340
		Mód.ei.		Nak							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008							0				0	0
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0			2 978 794	2 978 794	2 978 794
		Mód.ei.		SIÓ IV.							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002							0				0	0
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 453 793	188 993					1 642 786				0	1 642 786
		Mód.ei.		Szakály 1.1.1							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009							0				0	0
	1.27	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Tolna Megyei							0				0	0
		Teljesítés		Foglalkoztatási Paktum							0				0	0
	1.28	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00018							0				0	0
		Teljesítés		Alsónyék							0				0	0
	1.29	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00019							0				0	0
		Teljesítés		Sárpilis I.							0				0	0

Forintban

[illegible]

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 2025-2027. években

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2025-2027. évi kötelezettségei

Ft-ban

Megnevezés	Ssz.	Tárgyév (2024)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			1. évben	2. évben	3. évben	
Helyi adókból és települési adókból származó bevétel	01					0
Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	444 000	150 000	150 000	150 000	894 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04		200 000	200 000	200 000	600 000
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	444 000	350 000	350 000	350 000	1 494 000
Saját bevételek 50 %-a	10	222 000	175 000	175 000	175 000	747 000
Tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletekből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	12					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	13					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forg.hoz.	14					0
Váltó kibocsátása	15					0
Pénzügyi lízing	16					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	17					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	18					0
Kezességvállalásból illetve garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	19					0
Tárgyévben keletkezett illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0	0

Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	21					0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	22					0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	23					0
Váltó kibocsátása	24					0
Pénzügyi lízing	25					0
Szerződésben kapott halasztott fizetés, részletfizetés	26					0
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	27					0
Kezességvállalásból és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	28					0
Fizetési kötelezettség összesen	29	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	30	222 000	175 000	175 000	175 000	747 000

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatokként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2023.évi terv	2023.évi várható	2024. évi terv	Változás 2023. tervhez	Kiadások megnevezése	2023.évi terv	2023.évi várható	2024. évi terv	Változás 2023. tervhez
Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000	247 300 000	235 300 000	0	Személyi juttatások	256 794 644	233 529 887	294 839 134	38 044 490
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 601 794	80 859 512	1 729 912	-871 882	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	35 023 109	29 218 418	37 958 607	2 935 498
Közhatalmi bevételek	0		0	0	Dologi kiadások	287 046 261	73 884 688	138 843 769	-148 202 492
Működési bevételek	3 835 800	6 816 589	4 044 000	208 200	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	6 986 349	4 030 152	9 269 325	2 282 976
					ebből: - műk.célú támogat ÁHT-n belülré		2 560 152	1 669 325	1 669 325
					- műk.célú támogat ÁHT-n kívülre	3 486 349	1 470 000	1 600 000	-1 886 349
					- Tartalék (Általános)	800 000	0	1 000 000	200 000
					- Tartalék (Céljellegű)	2 700 000	0	5 000 000	2 300 000
Költségvetési működési bevételek összesen	241 737 594	334 976 101	241 073 912	-663 682	Költségvetési működési kiadások összesen	585 850 363	340 663 145	480 910 835	-104 939 528
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	46 416 434	110 110 773	3 896 559	-42 519 875	Beruházások	369 016 940	174 429 554	151 997 014	-217 019 926
Felhalmozási bevételek			0	0	Felújítások	11 039 672	0	0	-11 039 672
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0	0	Egyéb felhalmozási kiadások	2 079 000	575 636	232 297 611	230 218 611
					ebből: - Felhalm. célú támogat. ÁHT-n belülré	2 079 000	0	0	-2 079 000
					- Felhalm. célú támogat. ÁHT-n kívülre		0	0	0
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	46 416 434	110 110 773	3 896 559	-42 519 875	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	382 135 612	175 005 190	384 294 625	2 159 013
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	288 154 028	445 086 874	244 970 471	-42 519 875	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	967 985 975	515 668 335	865 205 460	-102 780 515
Költségvetési egyenleg	-679 831 947	-70 581 461	-620 234 989	60 260 640					
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-344 112 769	-5 687 044	-239 836 923	104 275 846					
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	-335 719 178	-64 894 417	-380 398 066	-44 678 888					
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	689 243 947	700 228 450	629 646 989	-59 596 958	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre			0	0
1. Működési célú költségvetési maradvány	309 398 327	313 140 508	155 218 138	-154 180 189	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	379 845 620	387 087 942	474 428 851	94 583 231	Belföldi finanszírozás kiadásai	9 412 000	9 412 000	9 412 000	0
Belföldi finanszírozás bevételei			0	0	ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	9 412 000	9 412 000	9 412 000	0
Külföldi finanszírozás bevételei			0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	689 243 947	700 228 450	629 646 989	-59 596 958	Finanszírozási kiadások összesen	9 412 000	9 412 000	9 412 000	0
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	977 397 975	1 145 315 324	874 617 460	-102 780 515	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	977 397 975	525 080 335	874 617 460	-102 780 515

Előirányzat-felhasználási terv 2024. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Önkormányzat													
KV. maradvány	629 646 989												629 646 989
Önk. műk.tám	28 236 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	235 300 000
Műk. célú kieg.támogatások													0
Elvonás és befizetések bevételei													0
Műk.célú garancia- megtér.													0
Műk.célú visszatérítendő támog.													0
Műk.célú visszatérít. támog. igénybevét.													0
Egyéb műk. célú támog.bevételei		189 230											189 230
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek	120 000		204 000									120 000	444 000
Működési c.átvett pénzeszköz													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.			3 426 909										3 426 909
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Önkorm. bevételek össz.	28 356 000	19 013 230	22 454 909	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 944 000	239 360 139
Hivatal bevételei													0
Egyéb műk.célú támog.ÁTN-bel.			1 540 682										1 540 682
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek										3 600 000			3 600 000
Működési célú átvett p.													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.		469 650											469 650
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Hivatal bevételei össz.	0	469 650	1 540 682	0	0	0	0	0	0	3 600 000	0	0	5 610 332
Bevételek összesen:	28 356 000	19 482 880	23 995 591	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	22 424 000	18 824 000	18 944 000	244 970 471

Kiadások													
Önkormányzat kiadásai													
Személyi juttatások	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 581	6 416 585	76 998 976
Munkaadót terh. jár.szoc.hj.a	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 292	784 286	9 411 498
Dologi kiadások	9 193 246	9 193 246	9 193 246	9 193 246	9 193 246	9 193 246	9 193 246	9 193 246	9 043 246	9 193 246	9 193 246	9 193 245	110 168 951
Egyéb működési célú kiadások		1 100 000	3 158 696		5 000 000								9 258 696
<i>Elvonások, befizetések</i>													0
<i>Visszatér.tám.törlesztése</i>													0
<i>Egyéb mük.célú tám.ÁHT-bel.</i>			1 658 696										1 658 696
<i>Működési c. tám. áht.-n kívülre</i>													0
<i>Általános tartalék</i>	1 000 000												1 000 000
<i>Műk. c. céltartalék</i>					5 000 000								5 000 000
Beruházások			50 000 000			50 000 000				50 708 864			150 708 864
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.			229 298 050										229 298 050
Költségvetési kiadás összesen	16 394 119	17 494 119	298 850 865	16 394 119	21 394 119	66 394 119	16 394 119	16 394 119	66 952 983	16 394 119	16 394 119	16 394 116	585 845 035
Államházt. belüli mege.visszaf.	9 412 000												9 412 000
Önkormányzat kiadásai összesen	25 806 119	17 494 119	298 850 865	16 394 119	21 394 119	66 394 119	16 394 119	16 394 119	66 952 983	16 394 119	16 394 119	16 394 116	595 257 035
Hivatal kiadásai													0
Személyi juttatások	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	18 000 000	19 840 158	18 000 000	18 000 000	217 840 158
Munkaadót terh. jár.szoc.hj.	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	3 247 109	2 300 000	2 300 000	28 547 109
Dologi kiadások	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	2 300 000	3 374 818	2 300 000	2 300 000	28 674 818
Egyéb működési célú kiadások			10 629										10 629
<i>Elvonások, befizetések</i>													0
<i>Egyéb mük.célú tám.ÁHT-n bel.</i>													0
<i>Működési c. tám. áht-n kívülre</i>													0
Beruházások					600 000						688 150		1 288 150
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási kiadások			2 999 561										2 999 561
- Egyéb támog- ÁHT-n belülre													0
Hivatal kiadásai össz.	22 600 000	22 600 000	25 610 190	22 600 000	23 200 000	22 600 000	22 600 000	22 600 000	22 600 000	26 462 085	23 288 150	22 600 000	279 360 425
Kiadások összesen:	48 406 119	40 094 119	324 461 055	38 994 119	44 594 119	88 994 119	38 994 119	38 994 119	89 552 983	42 856 204	39 682 269	38 994 116	874 617 460
Egyenleg	-20 050 119	-20 611 239	-300 465 464	-20 170 119	-25 770 119	-70 170 119	-20 170 119	-20 170 119	-70 728 983	-20 432 204	-20 858 269	-20 050 116	-629 646 989
Egyenleg pénzm.fgy.v	609 596 870	588 985 631	288 520 167	268 350 048	242 579 929	172 409 810	152 239 691	132 069 572	61 340 589	40 908 385	20 050 116	0	0

KIMUTATÁS TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA 2024. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Adatok Ft-ban

Sors szám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2023. évről áthúzódó kötelez.	2024. évet terhelő összeg	2025. évet terhelő összeg	2026. évet terhelő összeg	2027. évet terhelő összeg	További évek	Tárgyév követő éveket terhelő kötelez.
	TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA							
1.	Közigyelési tagok tiszteletdíja (+bizottsági)		24 840 000	24 840 000	24 840 000	24 840 000		74 520 000
2.	Választott tisztségviselők személyi juttatásai		32 994 000	32 994 000	32 994 000	32 994 000		98 982 000
3.	Választott tisztségviselők költségterítése	27 504	4 949 100	4 949 100	4 949 100	4 949 100		14 847 300
4.	Választott tisztségviselők cafetéria juttatásai		546 874	546 874	546 874	546 874		1 640 622
5.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja		2 880 000	2 880 000	2 880 000	2 880 000		8 640 000
6.	Közigyelési tagok szocho		3 229 200	3 229 200	3 229 200	3 229 200		9 687 600
7.	Választott tisztségviselők szem. jutt szoc.hj		4 932 603	4 932 603	4 932 603	4 932 603		14 797 809
8.	Választott tisztségviselők ktsz.-terítés szoc.hj		643 383	643 383	643 383	643 383		1 930 149
9.	Választott tisztségviselők cafetéria szoc.hj+szja		153 125	153 125	153 125	153 125		459 375
10.	Külső bizottsági tagok szoc.hj		374 400	374 400	374 400	374 400		1 123 200
11.	Dr. Printz és Társa Kft.		914 400	914 400	914 400	914 400		2 743 200
12.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.		74 000	74 000	74 000	74 000		222 000
13.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		4 064 000	4 064 000	4 064 000	4 064 000		12 192 000
14.	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetési díj		10 640 000	10 640 000	10 640 000	10 640 000		31 920 000
15.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége		808 450	808 450	808 450	808 450		2 425 350
16.	Kötelező felelősségbiztosítás. 4 autó		368 492	368 492	368 492	368 492		1 105 476
17.	CASCO 4 autó		794 115	794 115	794 115	794 115		2 382 345
18.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000	64 000	64 000	64 000		192 000
19.	Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács tagdíj		428 550	428 550	428 550	428 550		1 285 650
20.	Bács-Kiskun Vm. Onk. Falugondnok képzés		760 000					0
21.	DO-ZO Kft. Tolna 109 közbesz.		170 180					0
22.	Perfektum AOFK III. rész Szekszárd-Bonyhád engedélyes és kiviteli terv		26 163 271					0
23.	Értékterv AOFK I. rész Harc-Kölesd engedélyes és kiviteli terv		31 356 300					0
24.	Értékterv AOFK II. rész Reggly-Szárazd engedélyes és kiviteli terv		17 316 450					0
25.	Pro-Consilium Zrt. - Simontornya TOLNA109		6 449 948					0
26.	Pro-Consilium Zrt. - Nagymányok TOLNA109		12 599 670					0
27.	Pro-Consilium Zrt.- Dunaföldvár TOLNA109		5 549 646					0
28.	MÁK számlavez. kapcs. díjak, illetékek, jut		640 000					0
29.								0
30.	Végleges kötelezettségvállalások							0
31.	MOL Nyrt. üzemanyag beszerzés		105 460					0
32.	Tolna Vármegyei Katasztrófavédel. Igazgatóság		36 684					0
33.	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése		9 412 000					0
34.	Tolna Vármegyei Kormányhivatal - üzemeltetési költségek		2 868 488					0
	Tolna Vármegyei Önkormányzata összesen	27 504	207 126 789	93 698 692	93 698 692	93 698 692	0	281 096 076
	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
35.	Közzszolgálati tisztviselők illetménye - kötelező		94 432 082	107 870 720	107 870 720	107 870 720		323 612 160
36.	Közzszolgálati tisztvis. és munkav. szoc.hj		12 446 453	14 711 788	14 711 788	14 711 788		44 135 364
37.	Paktum 311 projekt bére		13 438 638					0
38.	Paktum 311 projekt szoc.hj.		1 788 039					0
39.	Egyéb projektek bére		1 658 853					0
40.	Egyéb projektek szoc.hj		215 651					0
41.	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja		80 000	80 000	80 000	80 000		240 000
42.	B.J-Comp: Webszerver üzemeltetése		381 000	381 000	381 000	381 000		1 143 000
43.	Kádár Andrásné belső ellenőrzés 2021 év		300 000	300 000	300 000	300 000		900 000
44.	F&F: Takarítás		2 743 200	3 048 000	3 048 000	3 048 000		9 144 000
45.	Invitech Zrt.: ADSL internet		142 871	142 871	142 871	142 871		428 613
46.	Invitech Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet		423 794	423 794	423 794	423 794		1 271 382
47.	Magyar Posta fiókberlet szolg.		44 196	44 196	44 196	44 196		132 588
48.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet		660 400	660 400	660 400	660 400		1 981 200
49.	Magyar Telekom: mobil szolg.		1 079 500	1 079 500	1 079 500	1 079 500		3 238 500
50.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás		8 400 090	8 400 090	8 400 090	8 400 090		25 200 270
51.	MOL Nyrt. - E-matrica		106 058	106 058	106 058	106 058		318 174
52.	Tarr Kft: internet		178 308	178 308	178 308	178 308		534 924
53.	Tarr Kft: Kábel TV, FIX IP cím		198 120	198 120	198 120	198 120		594 360
54.	Molnár Árpád megbízási díj		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000		9 000 000
55.	Allianz Hungária Zrt. CASCO, kötelező biztosítás PDV-590		300 134	300 134	300 134	300 134		900 402
56.	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás		197 640	197 640	197 640	197 640		592 920
57.	MÁK számlavez. kapcs. díjak, illetékek, jut		528 000	528 000	528 000	528 000		1 584 000
58.	2023. 12. havi megbízási díj levonás, járulék	75 589						0
59.	2023. 12. havi munkabajárás költségterítése levonás, szocho	22 594						0
								0
	Végleges kötelezettségvállalások							
60.	Magyar Telekom: mobil szolg. 12. hó		37 151					0
61.	Magyar Telekom – mobilinternet – 12. hó		96 862					0
62.	Magyar Telekom – m.park, app – 12. hó		0					0
63.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás 12. hó/2		162 073					0
64.	Foglalkozás eü. vizsgálat 2023.IV. név		46 250					
65.	F&F: Takarítás - 12. hó		228 600					0
	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal kötelezettségei összesen:	98 183	143 313 963	19 068 111	19 068 111	19 068 111	0	57 204 333
	Kötelezettségek összesen:	125 687	350 440 752	112 766 803	112 766 803	112 766 803	0	338 300 409

**Tolna Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások
2024. évi terv**

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

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		155 928 690	155 928 690
K1102	Normatív jutalmak		0	0
K1103	Céljuttatás, projektpremium		47 521 487	47 521 487
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat		0	0
K1105	Végkielégítés		0	0
K1106	Jubileumi jutalom		0	0
K1107	Béren kívüli juttatások		6 445 321	6 445 321
K1108	Ruházati költségtérítés		0	0
K1109	Közlekedési költségtérítés		4 284 660	4 284 660
K1110	Egyéb költségtérítések		160 000	160 000
K1111	Lakhatási támogatások		0	0
K1112	Szociális támogatások		0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		0	0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	214 340 158	214 340 158
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	69 998 976	0	69 998 976
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	3 000 000	3 000 000
K123	Egyéb külső személyi juttatások	7 000 000	500 000	7 500 000
K12	Külső személyi juttatások	76 998 976	3 500 000	80 498 976
K1	Személyi juttatások	76 998 976	217 840 158	294 839 134
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 411 498	28 547 109	37 958 607
	ebből: szociális hozzájárulási adó	9 276 367	27 679 311	36 955 678
	ebből: munkáltatót terhelő SZJA	135 131	867 798	1 002 929
K311	Szakmai anyagok beszerzése	0	50 000	50 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 700 000	6 532 402	12 232 402
K313	Árubeszerzés	0	0	0
K31	Készletbeszerzés	5 700 000	6 582 402	12 282 402
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	78 740	2 247 300	2 326 040
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	90 476	1 522 000	1 612 476
K32	Kommunikációs szolgáltatások	169 216	3 769 300	3 938 516
K331	Közüzemi díjak	0	0	0
K332	Vásárolt élelmezés	0	0	0
K333	Bérelti és lízing díjak	1 400 000	100 000	1 500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 000 000	2 700 000	6 700 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0	0	0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	374 804	0	374 804
K337	Egyéb szolgáltatások	69 239 923	9 423 181	78 663 104
K33	Szolgáltatási kiadások	75 014 727	12 223 181	87 237 908
K341	Kiküldetések kiadásai	0	50 000	50 000
K342	Reklám- és propagandakiadások	802 304	0	802 304
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	802 304	50 000	852 304
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	20 659 704	5 249 935	25 909 639
K352	Fizetendő áfa	0	0	0
K353	Kamatkiadások	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
K355	Egyéb dologi kiadások	7 823 000	800 000	8 623 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	28 482 704	6 049 935	34 532 639
K3	Dologi kiadások	110 168 951	28 674 818	138 843 769
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
K42	Családi támogatások	0	0	0
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellát.	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kiad.	0	0	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírásón al.befiz.	0	0	0
K5023	Egyéb elvonások befizetések	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból számazó kifizetés ÁHT-n belülre	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 658 696	10 629	1 669 325
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból számazó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
K510	Kamattámogatások	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 600 000	0	1 600 000
K513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	6 000 000	0	6 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	9 258 696	10 629	9 269 325
Kmük	Működési kiadások összesen:	205 838 121	275 072 714	480 910 835

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	117 668 398	0	117 668 398
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	0
K63	Informatikai eszközök beszerzése	500 000	512 727	1 012 727
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	500 000	501 564	1 001 564
K65	Részesedések beszerzése	0	0	0
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások	0	0	0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	32 040 466	273 859	32 314 325
K6	Beruházások	150 708 864	1 288 150	151 997 014
K71	Ingatlanok felújítása		0	0
K72	Informatikai eszközök felújítása		0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa		0	0
K7	Felújítások	0	0	0
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)	229 298 050	2 999 561	232 297 611
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	229 298 050	2 999 561	232 297 611
Kfelh	Felhalmozási kiadások összesen:	380 006 914	4 287 711	384 294 625
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	585 845 035	279 360 425	865 205 460
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0
K9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
K9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
K913	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti	0	0	0
K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti	9 412 000	0	9 412 000
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása(áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	120 000 000	0	120 000 000
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	129 412 000	0	9 412 000
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K922	Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása	0	0	0
K923	Külf.értékpapírok beváltása	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök törl. külf. kormányoknak és nemz.sz.	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzüzeteknek	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek	0	0	0
K94	Váltó kiadások	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	129 412 000	0	9 412 000
K	KIADÁSOK összesen	715 257 035	279 360 425	874 617 460
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	0	235 300 000
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása	0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	235 300 000	0	235 300 000
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B16	Egyéb működési cél támogatások bevételei áht-n belülről	189 230	1 540 682	1 729 912

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	235 489 230	1 540 682	237 029 912
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	3 426 909	469 650	3 896 559
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	3 426 909	469 650	3 896 559
B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0
B312	Társaságok jövedelemadói	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000	3 600 000	3 840 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0		0
B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
B411	Egyéb működési bevételek	204 000	0	204 000
B4	Működési bevételek	444 000	3 600 000	4 044 000
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.-tól	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Bmük	Működési költségvetési bevételek	235 933 230	5 140 682	241 073 912
Bfelh	Felhalmozási költségvetési bevételek	3 426 909	469 650	3 896 559
B1-7	Költségvetési bevételek	239 360 139	5 610 332	244 970 471
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	475 896 896	153 750 093	629 646 989
	<i>Ebből: működési célú maradv.igv.</i>	50 369 224	104 848 914	155 218 138
	<i>Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele</i>	425 527 672	48 901 179	474 428 851
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0		0
B813	Maradvány igénybevétele	475 896 896	153 750 093	629 646 989
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések (áht.78.§ (4))	0	0	0
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0
B816	Központi irányító szervi támogatás	0	120 000 000	0
B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0

**Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Vármegye Önkormányzata eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Vármegye Önkormányzata bruttósított eredeti terv
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	475 896 896	273 750 093	629 646 989
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása,értékesítése	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	475 896 896	273 750 093	629 646 989
B	BEVÉTELEK összesen	715 257 035	279 360 425	874 617 460
	Egyenleg működési költségvetés	48 947 667	45 083 118	94 030 785
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	-48 947 667	-45 083 118	-94 030 785
	Egyenleg költségvetés összesen	0	0	0

**TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK KERETE
A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2025-2027) VONATKOZÓAN
FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2025. év	2026. év	2027. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Önkormányzatok működési támogatása	250 000 000	250 000 000	250 000 000
4.	Működési célú támogatás áht.n belülről	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5.	Közhatalmi bevételek			
6.	Működési bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Működési költségvetési bevételek összesen	260 000 000	260 000 000	260 000 000
9.				
10.	Felhalmozási költségvetés			
11.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	250 000 000	265 000 000	285 000 000
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	250 000 000	265 000 000	285 000 000
15.	Költségvetési bevételek összesen	510 000 000	525 000 000	545 000 000
16.				
17.	KIADÁSOK			
18.	Működési költségvetés			
19.	Személyi juttatások	270 000 000	275 000 000	280 000 000
20.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	36 000 000	36 500 000	37 000 000
21.	Dologi kiadások	290 000 000	292 000 000	295 000 000
22.	Egyéb működési célú kiadások	7 000 000	7 000 000	7 000 000
	Ebből tartalékok:	1 000 000	1 000 000	1 000 000
23.	Működési költségvetési kiadások összesen	603 000 000	610 500 000	620 000 000
24.				
25.	Felhalmozási költségvetés			
26.	Beruházások	370 000 000	375 000 000	380 000 000
27.	Felújítások	5 000 000	5 000 000	5 000 000
28.	Felhalmozási célú egyéb kiadások			
29.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	375 000 000	380 000 000	385 000 000
30.	Költségvetési kiadások összesen	978 000 000	990 500 000	1 005 000 000
31.	Egyenleg (hiány)	468 000 000	465 500 000	460 000 000
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	343 000 000	350 500 000	360 000 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	125 000 000	115 000 000	100 000 000
32.	Finanszírozási bevételek	468 000 000	465 500 000	460 000 000
33.	Ebből: Maradvány igénybevétel	468 000 000	465 500 000	460 000 000
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	150 000 000	142 500 000	108 000 000
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	318 000 000	323 000 000	352 000 000
34.	Adósságot keletkeztető ügyletek			
35.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	193 000 000	208 000 000	252 000 000
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	-193 000 000	-208 000 000	-252 000 000
	Költségvetés összesen	0	0	0

KIMUTATÁS

Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió támogatásával megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétele és kiadása	2020. év előtti bevétele és kiadása	2020. évi bevétele és kiadása	2021. évi bevétele és kiadása	2022. évi bevétele és kiadása	2023. évi bevétele és kiadása	2024. évi bevétele és kiadása
---------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Projekt címe:

Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum							
Projektazonosító: TOP-5.1.1-15-TL1-2015-0001							
Projekt tervezett időtartama: 2016-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	1 594 999 990						
Források:							
Saját forrás	-						
EU támogatás	1 594 999 990						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt kiadása	90 051 340	89 155 865	1 895 475	-	-	-	-
Források:							
Saját forrás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	90 051 340	101 675 182	8 508 846	-	-	2 114 996	-
EU támogatás maradványa év végén		12 519 317	2 114 996	2 114 996	2 114 996	-	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása	40 495 506	20 409 942	4 257 362	5 294 092	3 384 741	7 149 369	-
Források:							
Saját forrás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	40 495 506	32 252 894	928 096	2 044 196	-	6 000 000	506 005
EU támogatás maradványa év végén		11 842 952	6 657 494	3 407 598	22 857	1 126 512	-

Projekt címe:

A Sio vízi turisztikai fejlesztése I. ütem (SIÖ1)							
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019							
Projekt tervezett időtartama: 2017-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	422 181 871						
Források:							
Saját forrás	-						
EU támogatás	381 466 765						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt kiadása	162 398 286	15 032 726	508 000	3 302 000	55 792 935	81 522 573	6 240 052
Források:							
Saját forrás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	162 398 286	100 872 397	-	-	-	61 525 889	-
EU támogatás maradványa év végén		85 839 671	85 331 671	82 029 671	26 236 736	6 240 052	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása	8 086 943	5 736 542	807 854	239 474	1 017 327	235 664	-
Források:							
Saját forrás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	8 086 943	8 172 452	-	-	137 451	-	1 860
EU támogatás maradványa év végén		2 435 910	1 628 056	1 388 582	233 804	1 860	-

Projekt címe:

Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem (SIÖ2)							
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016							
Projekt tervezett időtartama: 2017-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	413 595 231						
Források:							
Saját forrás	-						
EU támogatás	405 210 183						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	403 470 759	12 640 349	933 450	3 599 180	373 763 720	12 236 001	488 559
Források:							
Saját forrás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás/hazai forrás:	403 470 759	288 474 120	-	-	102 158 719	12 837 920	-
EU támogatás maradványa év végén		275 833 771	274 900 321	271 301 141	303 860	298 059	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása	8 998 488	6 288 709	462 000	1 039 570	1 042 895	222 385	-
Források:							
Saját forrás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	8 998 488	8 908 503	-	-	-	-	147 056
EU támogatás maradványa év végén		2 619 794	2 157 794	1 118 224	75 329	147 056	-

KIMUTATÁS
Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió támogatásával megvalósítani tervezett projekteiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétele és kiadása	2020. év előtti bevétele és kiadása	2020. évi bevétele és kiadása	2021. évi bevétele és kiadása	2022. évi bevétele és kiadása	2023. évi bevétele és kiadása	2024. évi bevétele és kiadása
---------------------	--------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Projekt címe:

Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján (SIÓ3)							
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							
Projekt tervezett időtartama: 2018-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	385 160 496						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	335 160 496						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	190 770 653	9 559 106	2 450 000	85 905 850	88 555 627	6 761 028	-
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-	113 658	-
EU támogatás/hazai forrás:	190 770 653	159 655 773	-	31 114 880	-	922 301	1 424 999
EU támogatás maradványa év végén		150 096 667	147 646 667	92 855 697	4 300 070	1 424 999	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	6 480 000	5 350 272	440 626	689 102	-		-
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		-
EU támogatás	6 480 000	6 415 200				64 800	-
EU támogatás maradványa év végén		1 064 928	624 302	64 800	64 800	-	-

Projekt címe:

Szárazföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem (SIÓ4)							
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002							
Projekt tervezett időtartama: 2020-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	499 999 999						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	499 999 999						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	266 161 074	2 413 000	9 174 343	12 308 290	1 710 000	11 685 000	222 569 439
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	266 161 074		259 860 072		-		-
EU támogatás maradványa év végén		- 2 413 000	248 272 729	235 964 439	234 254 439	222 569 439	
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	9 921 000	-	1 507 051	1 417 052	5 977 103	-	2 978 794
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		-
EU támogatás	9 921 000	-	11 880 000			-	-
EU támogatás maradványa év végén		-	10 372 949	8 955 897	2 978 794	2 978 794	-

Projekt címe:

Megyei identitás erősítése Bonyhád járás							
Projektazonosító: TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001							
Projekt tervezett időtartama: 2018-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	80 000 000						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799	-	-
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458	-	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	-	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	1 707 612	750 750	-	4 204 040	144 402	2 126
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	5 785 102	2 376 000			3 375 011	34 091	
EU támogatás maradványa év végén		668 388	- 82 362	- 82 362	- 911 391	- 1 021 702	

KIMUTATÁS
Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi bevétel és kiadás	2021. évi bevétel és kiadás	2022. évi bevétel és kiadás	2023. évi bevétel és kiadás	2024. évi bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Projekt címe:

Megyei identitás erősítése Dombóvár járás							
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002							
Projekt tervezett időtartama: 2018-2023							
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	80 000 000						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799	-	-
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458	-	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	-	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	867 084	693 000	-	4 042 451	180 442	2 126
Források:							
Saját forrás		-	-	-			
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 091	-
EU támogatás maradványa év végén		1 508 916	815 916	815 916	148 476	2 125	-

Projekt címe:

Megyei identitás erősítése Szekszárd és Tolna járás							
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003							
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022							
Projekt tervezett összes kiadása	99 569 684						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	99 569 684						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	103 560 540	3 759 200	-	8 470 300	77 432 065	13 288 461	610 514
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	103 560 540	68 656 623	-	-	21 004 942	13 898 975	-
EU támogatás maradványa év végén		64 897 423	64 897 423	56 427 123	-	610 514	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	9 009 144	1 311 362	375 033	612 725	6 410 000	297 898	2 126
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	9 009 144	2 957 219	-	-	5 916 407	135 518	-
EU támogatás maradványa év végén		1 645 857	1 270 824	658 099	164 506	2 126	-

Projekt címe:

Megyei identitás erősítése Tamási járás							
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004							
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022							
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	80 000 000						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799	-	-
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458	-	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	-	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	566 284	462 000	-	4 623 269	131 421	2 126
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 089	-
EU támogatás maradványa év végén		1 809 716	1 347 716	1 347 716	99 458	2 126	-

Projekt címe:

Megyei identitás erősítése Paks járás							
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005							
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022							
Projekt tervezett összes kiadása							
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás							
Eredetileg tervezett felhasználás	80 000 000						
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	87 214 898	3 759 200	-	8 280 300	62 174 389	12 452 826	548 182
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	87 214 898	56 330 841	-	-	17 883 048	13 001 008	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	548 182	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	742 652	462 000	-	4 317 040	261 283	2 126
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 090	-
EU támogatás maradványa év végén		1 633 348	1 171 348	1 171 348	229 319	2 126	-

KIMUTATÁS

Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes bevétel és kiadás	2020. év előtti bevétel és kiadás	2020. évi bevétel és kiadás	2021. évi bevétel és kiadás	2022. évi bevétel és kiadás	2023. évi bevétel és kiadás	2024. évi bevétel és kiadás
---------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Projekt címe:

Tolna vármegyei értékek a Duna mentén							
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2021-00006							
Projekt tervezett időtartama: 2021-2022							
Projekt tervezett összes kiadása	100 167 017						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	99 999 999						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	5 381 244	-	-	-	5 346 983	34 261	-
Források:							
Saját forrás		-	-				
EU támogatás	5 381 244				5 381 244	-	-
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	34 261	-	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	-	-	-	-	-	-	-
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-		
EU támogatás	-	-	-	-	-	-	-
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	-	-	-

Projekt címe:

"Tolna 109" összefogással a jövőnkért							
Projektazonosító TOP-1.5.1-20-2021-00029							
Projekt tervezett időtartama: 2021-2024							
Projekt tervezett összes kiadása	215 000 000						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	215 000 000						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt várható összes kiadása	200 191 000	-	-	12 911 075	130 800	75 829 034	111 320 091
Források:							
Saját forrás		-	-				
EU támogatás	200 191 000			198 189 090	-	-	2 001 910
EU támogatás maradványa év végén		-	-	185 278 015	185 147 215	109 318 181	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt várható összes kiadása	10 189 000	-	-	9 230 699	943 565	-	14 736
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-	-	
EU támogatás	10 189 000			10 087 110	87 154	-	14 736
EU támogatás maradványa év végén		-	-	856 411	-	-	-

Projekt címe:

Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében							
Projektazonosító: TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001							
Projekt tervezett időtartama: 2022-2028							
Projekt tervezett összes kiadása	1 232 641 926						
Források:							
Saját forrás							
EU támogatás	1 232 641 926						
Eredetileg tervezett felhasználás							
Ebből:							
Tolna Vármegye Önkormányzata							
Projekt kiadása				-	-	-	18 923 000
Források:	18 923 000						
Saját forrás		-	-	-	-	-	
EU támogatás	18 923 000				18 733 770		189 230
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	18 733 770	18 733 770	-
Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
Projekt kiadása	103 467 676				22 131 222	8 151 197	
Források:							
Saját forrás		-	-	-	-	-	
EU támogatás	103 467 676				102 432 999		1 034 677
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	80 301 777	72 150 580	73 185 257

INDOKOLÁS
Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelettervezethez

Általános indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben (a továbbiakban: Kvtv.) döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is. A helyi önkormányzatok testületei elé a polgármester, vármegyei önkormányzat esetében a közgyűlés elnöke, 2024. február 15-éig nyújtja be a költségvetés tervezetét.

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

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

előírásaira.

A Kvtv. tartalmának meghatározásakor a Kormány a gazdasági növekedés helyreállítását tűzte ki a gazdaságpolitika elsődleges céljaként. Ezért a 2024. évi költségvetés készítésekor a honvédelem, a rezsicsökkentés, a családok és a munkahelyek védelme, mint prioritási célok kerültek megfogalmazásra az egyensúlyi mutatók és az ország stabilitásának további javítása mellett. A 2024. évi költségvetési keretek 4 %-os gazdasági növekedéssel, 6 %-os inflációval és 2,9 %-os GDP arányos hiánycéllal számolnak.

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése a 2025-2027. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számolt, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra.

A kiadások és bevételek főösszege az előző évi eredeti előirányzathoz képest jelentős csökkenést mutat. 2023-ban 977 397 975 Ft volt a tervezett bevételi és kiadási főösszeg, ezzel szemben a 2024. évi költségvetési tervben 874 617 460 Ft főösszeggel számolunk. A 10,5 %-os csökkenés elsősorban a pályázati források alakulása miatt következett be. A 2014–2020 programozási időszakra vonatkozó pályázatok 2023. év végével lezárultak, pénzügyi elszámolásuk jelenleg is tart. A 2024. évi költségvetés a 2021-2027 programozási időszakra vonatkozóan új pályázati forrást nem tartalmaz. Az önkormányzatnak 3 folyamatban lévő projektje (Tolna109, AOFK, Foglalkoztatási Partnerség) van megvalósítás alatt, melyre a támogatási előlegek a korábbi években érkeztek, ezért ezek a még fel nem használt előlegek a jelenlegi költségvetési rendelettervezetben maradványként jelentkeznak, melyek 2024-ben lesznek felhasználhatóak.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – már a 2013. évben kialakított – feladatalapú támogatási rendszeren alapul, a vármegyei önkormányzatok kötelező feladatainak finanszírozása a korábbi éveknek megfelelő szinten történik. Az állami támogatás Tolna Vármegye Önkormányzata vonatkozásában a korábbi évekkel azonos összegű, 235 300 000 Ft. Az állami normatív támogatás 88 %-a az önkormányzati tisztségviselők, a képviselők és a hivatal munkatársainak bérét és annak járulékait biztosítja, a fennmaradó 12 % pedig – a növekvő árak mellett – nagyon szűkös kereteket biztosít a dologi és egyéb kiadások fedezetére.

Mindemellett a működési bevételeink is csökkentek a korábbi évekhez képest. A 2024. évi költségvetésbe ezért csak az elengedhetetlen, legszükségesebb működési kiadások kerültek betervezésre.

A 2024. évben saját forrásból kell megvalósítanunk hagyományos rendezvényeinket, melyre az Önkormányzat 2023. évi saját maradványa biztosíthat forrást.

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

A szűkös források ellenére alapfeladataink ellátása biztosított.

A jelenleg betervezésre kerülő költségvetés egyensúlya biztosított, bevételi és kiadási oldalon 874 617 460 Ft főösszeggel tervezünk.

Több vármegyei települési önkormányzat sikeresen pályázott TOP Plusz forrásra a 2023. évben. A pályázatok megvalósítása során, a települési önkormányzatok felkérésére a projektmenedzsmenti feladatokat – konzorciumi megállapodások keretében – a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal látja el. A 2023. évben 16 konzorciumi megállapodás került megkötésre és 70 millió Ft összegű támogatási előleg került lehívásra, melyek felhasználására 2024-ben és az azt követő években lesz lehetőség a projektek megvalósulásának ütemében. A lehívott előlegek összege teljes egészében a 2023. évi költségvetési maradvány részét képezi.

A 2024. évi költségvetés főösszege 874 617 460 Ft. A költségvetési bevétel 244 970 471 Ft, ezt egészíti ki az előző évben fel nem használt 629 646 989 Ft költségvetési maradvány.

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

A vármegyei önkormányzatok általános működési támogatása, a saját forrás maradványa, továbbá a tárgyévi várható bevételek jelentenek forrást a hagyományos feladataink ellátásához. A költségvetési egyensúly a feladatok esetében úgy biztosítható, hogy – a számítások szerint – 17 millió Ft projektmenedzsment díj kerül elszámolásra bér és járulék kiadásra, az európai uniós támogatás terhére, illetve saját bevételekkel is számolunk az eredeti előirányzatok tervezésénél.

A kötelező feladatok 2024. évi költségvetése ez évben sem tartalmaz forrást a nemzetközi kapcsolatok élénkítésére, és a saját rendezvényeinkre is csökkentett összeg áll rendelkezésre.

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

A civil szervezetek támogatására fordítható kiadás tekintetében az előző évi összegeknél lényegesen alacsonyabb, 500 000 Ft-os forrás került betervezésre.

A költségvetési előirányzat döntő része projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik. Ennek részeként a 2024. évben a folyamatban lévő saját fejlesztéseink megvalósulhatnak.

A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 azonosítószámú pályázat (SIÓ1) keretében öt megálló (Harc, Kölesd, Sárszentlőrinc, Pálfa, Simontornya), 12 db kiszálló és a hozzá kapcsolódó úszómű, valamint Medinán egy foglalkoztató központ került kialakításra. A projekt 2023-ban befejeződött, a projekt zárása 2024. első negyedévében megtörténik.

A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 azonosítószámú (SIÓ2) projektünk keretében az előző évben megépítésre került az új kerékpárút a Sió-töltésen, a Sióagárd – Harc közti szakaszon. A projekt befejezési időpontja 2023.12.15. volt, a záró beszámoló 2024.01.15-én került benyújtásra.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú, „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című projektünk (SIÓ3) sikeresen megvalósult. A projekt lezárására 2024-ben kerül sor.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú „Szárzsföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” (SIÓ4) című projekt az elhúzódó közbeszerzési eljárás miatt csökkentett műszaki tartalommal valósult meg. A tervezett kivitelezési tevékenységek közül csak a Harc és Simontornya között, a meglévő úthálózaton kijelölt kerékpárút táblázása valósult meg. A projekt csökkentett műszaki tartalommal 2023-ban befejeződött. A projekt lezárására 2024-ben kerül sor.

A TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosítószámú projekt (Paktum) vonatkozásában két alkalommal is többlettámogatás került megítélésre, így a projekt költségvetése 1 255 000 000 Ft-ról 1 594 999 999 Ft-ra emelkedett. A projekt befejezési időpontja 2023.12.31. volt, a záró elszámolás benyújtására 2024. január 15-én került sor.

A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 azonosítószámú „Foglalkoztatási Partnerség Tolna vármegyében” elnevezésű projekt az előző Paktum program folytatásaként megfogalmazta Tolna vármegye gazdaságának fejlődését, az életszínvonal növekedését, ezen belül a foglalkoztatottak számának növelését, a hátrányos helyzetűek és munkanélküliek ismételt foglalkoztatási rendszerbe vonását. A projekt konzorciumvezetője Tolna Vármegye Önkormányzata, konzorciumi partnerként bevonásra került a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Tolna Vármegyei Kormányhivatal és a Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkft. Az elnyert pályázat teljes összege 1 232 641 926 Ft, melyből az önkormányzat 18 923 000 Ft összegben, a Hivatal pedig 103 467 676 Ft összegben valósítja meg a feladatokat.

A támogatási összeg 99 %-a 2022-ben átutalásra került a partnerek részére, a felhasználási időszak 2022-től 2028-ig tart.

Az 1. mérföldkőhöz tartozó beszámoló elfogadásra került, a projektfejlesztési időszakot lezáró módosítási kérelem azonban még mindig elbírálás alatt áll (benyújtása 2022. novemberben történt).

A TOP-1.5.1-20-2021-00029 azonosítószámú „Tolna 109” összefogással a jövőnkért című pályázat a települések fejlesztési elképzeléseihez tervek készítését támogatja. A projektidőszak – a Miniszterelnökség engedélye alapján - meghosszabbításra kerül (2023.12.15. helyett 2024.12.15.). A Felhívás kapcsolódó módosítása még folyamatban van, a Közreműködő Szervezet jóváhagyásra és a támogatási szerződés módosításra ezt követően kerülhet sor.

A TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 azonosítószámú, „Megyei identitás erősítése Bonyhád járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 azonosítószámú, „Megyei identitás erősítése Dombóvár járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003 azonosítószámú, „Megyei identitás erősítése Szekszárd és Tolna járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004 azonosítószámú, „Megyei identitás erősítése Tamási járás” című, valamint a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005 azonosítószámú, „Megyei identitás erősítése Paks járás” című projektek sikeresen megvalósultak. A projektek lezárására 2024-ben kerül sor.

A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezésére elnyert 92 000 000 Ft nagy része maradvánnyként jelentkezik. A tavalyi évben (2023) egy tervezési feladat, a „Regöly és Szárazd közötti kerékpározható közút tervezése” megvalósult, a többi tervezés még folyamatban van. Várhatóan 2024 év végére készül el valamennyi engedélyes és kiviteli terv.

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

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

A HUNG-2023 pályázaton 2023. évben 2 500 000 Ft-ot nyert az önkormányzat az Agrárminisztériumtól a Tolna Vármegyei Értéktár weboldalának fejlesztésére. A beszerzési eljárás a költségvetés készítésének időszakában megindult. A pályázat megvalósításának határideje 2024. június 30. A megvalósítás forrása a 2023. évi költségvetési maradvány.

Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) működési feltételeinek biztosítására 2 500 000 forint támogatást kapott az önkormányzat, melynek felhasználási

határideje 2024. június 30. A megvalósítás forrása a 2023. évi költségvetési maradvány.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatát 244 970 471 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 865 205 460 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

A költségvetési egyenleg 620 234 989 Ft hiány, ezen belül a működési bevétel és kiadás egyenlege 239 836 923 Ft, a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlege 380 398 066 Ft hiány. A költségvetés hiányát az előzetes számítások szerint a 629 646 989 Ft összegű 2023. évi költségvetési maradvány finanszírozza, külső forrás bevonására a hiány finanszírozásához nem kerül sor.

A finanszírozási kiadások összege 9 412 000 Ft, ami a 2024. évi általános működési támogatás 2023. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése miatti visszafizetési kötelezettsége, továbbá az állammal szembeni 2023. évi járuléktartozás összegét foglalja magában. A visszafizetéshez szükséges fedezetet a 2023. évi költségvetés maradványa biztosítja.

A várható 2023. évi költségvetési maradványok beépítésre kerültek a költségvetés tervezetbe.

A költségvetés eredeti bevételi előirányzata az előző évi 288 154 028 Ft-ról 244 970 471 Ft-ra csökken. A bevétel csökkenését a már említett Európai uniós projektek bevételeinek, és a saját bevételeknek a csökkenése befolyásolja, ugyanakkor a projektek fel nem használt forrása a maradványaink összegét növeli.

A költségvetési kiadások a 2023. évi 967 985 975 Ft-hoz képest 865 205 460 Ft-ban kerültek megállapításra. A költségvetési kiadás magában foglalja az előző évi működési kiadások mellett a 2023-ban, vagy azt megelőzően elnyert támogatások 2023. év végéig fel nem használt összegét.

A költségvetésbe a projektek 2024. évi, és a 2025. évre áthúzódó kiadási előirányzata is beépül, emiatt a tervezett kiadási előirányzat magasabb, mint az év végéig várható felhasználás. A pályázatok jelentős részénél az előlegek majdnem teljes egészében rendelkezésre állnak, mely a 99-100%-os előlegelehívási lehetőségnek köszönhető.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési maradványának várható összege az előző évi 689 243 947 Ft forráshoz képest alacsonyabb, 629 646 989 Ft.

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

Pályázat megnevezése - ÖNKORMÁNYZAT	Maradvány összeg forintban
<i>Kötelező feladat:</i>	
Igazgatási feladatokhoz kapcsolódó	9 971 432
Falugondnoki képzés	760 000
Rezsitámogatás 2023. 1207/2023. Korm. hat.	4 244 125
TOP 109 pályázat	109 318 181
2023. évi állami támogatás megelőlegezés	9 412 000
<i>Önként vállalt feladat:</i>	
Hungarikum 2023	2 500 000
Térségi jelentőségű kerékpárút fejlesztése	88 489 201
Foglalkoztatási Partnerség Tolna Megyében	18 733 770
Sió vízi turisztikai fejlesztése támogatása (SIÓ 1)	6 240 052
Szárazföldön és vízen a Sió mentén (SIÓ 4)	222 569 439
Megyei identitás erősítése – Szekszárd és Tolna	610 514
Megyei identitás erősítése - Paks	548 182
Tolna megyei KEF-ek támogatása	2 500 000
Összesen:	475 896 896

Pályázat megnevezése - HIVATAL	Maradvány összeg forintban
<i>Kötelező feladat:</i>	
Hivatal saját maradványa	5 397 025
<i>Települési projektmenedzsmenti feladatok:</i>	
Kisszékely turisztika	2 570 195
Váraljai parkerdő	5 445 993
Sárszentlőrinc kiállítótér, házasságkötő	1 644 500
Szárazd Műv. Ház energetika	1 200 000
Nagykónyi Műv. Ház energetika	1 272 193
Sárszentlőrinc mini bölcsőde	10 000 000
Kisdédóvó Bata	9 390 846
Szakcs Idősek Otthona energetika	3 671 570
Nagykónyi, Egészség ház	3798 626
Nagydorog orvosi rendelő korszerűsítés	6 486 229
Gyulaj, művelődési ház energetika	5 000 000
Nagymányok fogorvosi rendelő és lakás	2 981 063
Bátaszék szociális alapszolg fejl. I. ütem	10 468 224
Bátaszék szociális alapszolg fejl. II. ütem	6 064 500
Nak 111 – iparterület útfejlesztés	1 576 340
Szakály 111 - iparterület útfejlesztés	1 642 786
<i>Önkormányzati projektek projektmenedzsment:</i>	
Foglalkoztatási Partnerség Tolna vármegyében	72 150 580
Szárazföldön és vízen a Sió mentén (SIÓ 4)	2 978 794
Megyei identitás erősítése - Bonyhád	2 126
Megyei identitás erősítése – Dombóvár	2 125
Megyei identitás erősítése – Szekszárd és Tolna	2 126
Megyei identitás erősítése – Tamási	2 126

Megyei identitás erősítése - Paks	2 126
ÖSSZESEN:	153 750 093

Az Önkormányzat és a Hivatal szabad maradványa beépítésre került a költségvetés kiadási oldalára a rendezvények finanszírozására, illetve a hivatalban dolgozók Kttv. szerinti illetményének és járulékának finanszírozására.

A költségvetési bevételeken belül Tolna Vármegye Önkormányzatának általános működési támogatása 235 300 000 Ft, az előző évhez viszonyítva nem változik.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételek között a korábbi (TOP 5.1.1) és az új Foglalkoztatási Partnerség (Paktum) projektek még le nem hívott támogatási összegét mutatjuk ki 1 729 912 Ft összegben.

Működési bevételekből tervszinten 4 044 000 Ft-tal számolunk. A tervezett bevétel Tolna Vármegye Önkormányzata által a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft., illetve a TMFÜ Nonprofit Közhasznú Kft. részére, az elhelyezésükért kiszámlázott bérleti díjból áll, a Hivatalnál pedig a Magyar Falu Program keretében támogatott települési önkormányzatok részére nyújtott projektmenedzseri feladatokért járó összeg.

A felhalmozási költségvetési bevétel betervezett összege 3 896 559 Ft, mely a 2023. év végén zárt saját és települési pályázatok még le nem hívott támogatási előlegét tartalmazza.

A kiadások alakulása

A 865 205 460 Ft költségvetési kiadásból működési költségvetési kiadásra 480 910 835 Ft, felhalmozási kiadásra 384 294 625 Ft áll rendelkezésre a tervezet alapján.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra az előző évi 256 794 644 Ft-tal szemben 294 839 134 Ft összeget tartalmaz a javaslat. A munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra a tavalyi 35 023 109 Ft helyett, 37 958 607 Ft kerül betervezésre. A dologi kiadás 2023-ban 287 046 261 Ft volt, a 2024. évi költségvetésbe mindössze 138 843 769 Ft-ot tervezünk. Az egyéb működési célú kiadásokra az előző évi 6 986 349 Ft-hoz képest 9 269 325 Ft biztosított.

Tolna Vármegye Önkormányzatának személyi juttatás előirányzatán belül a kötelező önkormányzati feladatra felhasználható összeg fedezetet biztosít a Közgyűlés vezető tisztségviselőinek korábbi években a központi bérintézkedéssel megemelt illetményére, a költségátalányokra, a Közgyűlés tagjainak tiszteletdíjára, valamint a nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíjára. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében ellátásra kerülő feladatra 2024-ben a költségvetés tervezetben nem terveztünk felhasználható keretet. A vármegyei és elnöki kitüntető díjakra, a várhatóan felmerülő reprezentációs (elnöki keret és rendezvények) kiadásokra fedezetet építettünk be az előirányzatba.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma 27 fő. 2023-ban 23,5 fővel kezdtük az évet. Márciustól 1 fő projektmenedzser, áprilistól további 1 fő projektmenedzser távozott a területfejlesztési osztályról. A pénzügyi osztályvezető május elejétől tartósan táppénzen volt, majd decemberben nyugdíjba vonult. 2024. évre 20,5 fő (20 fő főállású és 1 fő részmunkaidős) foglalkoztatásával számolunk. A megüresedett állásokat 2024-ben nem kívánjuk betölteni.

A Kvtv. lehetővé teszi a helyi önkormányzatok számára, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvénytől eltérően, a 38.650 Ft összegű illetményalapnál magasabb összegben állapítsák meg az illetményalapot. Ezt a döntést a helyi önkormányzatok saját forrásaik terhére hozhatják meg. Számításaink szerint a 2021-ben meghatározott 45.600 Ft illetményalap a szűkös költségvetési források figyelembevételével ebben az évben sem emelhető. A 2023. december 1-től megvalósult bérminimum emelés (326.000 Ft) a Hivatalnál a 20,5 főből 8 főt érint 29 600 Ft/hó összeggel közel 3,2 millió forintos többletkiadással. Az emelést követően az állományi létszám 39 %-a továbbra is csak az aktuális bérminimum szintjén kerül foglalkoztatásra. 2024. évre a középfokú és a felsőfokú végzettséggel rendelkezők bruttó köztisztviselői illetménye közel azonos szintre került, ami bérfeszültséget okoz. Az alkalmazottak átlagkeresete a közsférában, illetve a települési önkormányzatoknál a már több év óta meghozott bérintézkedések következtében jelentősen elmarad az átlagtól, a bérek nem versenyképesek, a jól képzett, megfelelő szakmai gyakorlattal rendelkező munkatársak megtartása egyre nehezebb feladat lesz, a magas szakmai képességekkel rendelkező munkatársak a jelenlegi bérszínvonal mellett nem maradnak sokáig a közsférában, más lehetőségek után néznek, és a pótlásuk is nagyon nehéz. A jelentkezők alacsony képzettséggel és magas bérigénnyel jelentkeznek a meghirdetett állásokra.

A közszolgálati tisztviselők illetménykiegészítésének mértéke nem változik.

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

A közlekedési költségterítés finanszírozását Kormányrendelet a munkáltató mérlegelési jogkörébe utalja. Ennek értelmében saját gépkocsival történő munkába járás esetén 30 Ft/km fizethető adómentesen a munkavállaló részére, melyhez szükséges fedezetet a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése biztosítja. A 30 Ft/km összeg felett – az SZJA törvény 25. § (3) bekezdése értelmében – 45 Ft/km-ig, a munkavállaló részére, adóköteles jövedelemként történő kifizetés került betervezésre a 2024. évi költségvetésben.

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

A pályázatok keretében projektmenedzsmenti feladatokra kapott összegek a munkabérek fedezetének biztosítására, többletfeladatos kifizetésekre, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok finanszírozására adnak lehetőséget. 2024-ben a bevételi forrás nagyon beszűkült, ugyanakkor a feladatok továbbra sem csökkentek, a jelenlegi állományi létszám megtartása mellett lehetséges csak ezen feladatok ellátása, ezért a projektmenedzsmenti feladatokra biztosított forrás jelentős részét be szükséges vonni az alapfizetések finanszírozására, a feladat ellátásában részt vevő

munkatársak bérének projektben történő elszámolására. A tervezet alapján közel 17 millió Ft bevonására lesz szükség 2024-ben.

A 2024. évi költségvetés 94 432 082 Ft személyi juttatási összeget tartalmaz, melyet az általános működési támogatás terhére számoltunk el. Az említett projektmenedzsmenti feladatellátással kell kiváltanunk az állami támogatásból érkező finanszírozás egy részét (17 millió Ft), mert a támogatás összege nem lenne elégséges a teljes személyi juttatás fedezetére.

A munkaadót terhelő járulékoknál ugyanilyen a megoszlási arány az állami támogatás, valamint a pályázatokból történő elszámolás tekintetében.

A dologi kiadásokra az előző évi 287 046 261 Ft-tal szemben 138 843 769 Ft-ot tervezünk felhasználni, mely összeg tartalmazza a pályázatok keretében finanszírozásra kerülő dologi kiadásokat is. Dologi kiadások tekintetében a pályázati költségvetések szerkezete nem biztosít lehetőséget a saját költségeink finanszírozására. A közismert inflációs hatások miatt az önkormányzat és a Hivatal költségvetése csak az elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat tartalmazza.

Tolna Vármegye Önkormányzata által alapított két gazdasági társaság támogatása is az önkormányzat felelősségi körébe tartozik. 2024-ben a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. feladatellátását 1 000 000 Ft-tal, a TMFÜ Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. feladatellátását pedig 100 000 Ft-tal javasoljuk támogatni.

A Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft, a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működésére 74 000 Ft forrást tartalmaz a javaslat.

Az előző évi összegnél alacsonyabb mértékű, 500.000 Ft elkülönítése szerepel az elnöki hatáskörben adható civilszervezeti támogatásokra.

Az általános tartalék összege 1 000 000 Ft. 2024-ben céltartalékot is terveztünk, a Hungarikum 2023 pályázathoz kapcsolódóan megérkezett finanszírozást 2 500 000 Ft összegben, melynek a felhasználásáról később történik döntés, továbbá a KAB-KEF-21 pályázathoz kapcsolódóan további 2 500 000 Ft került betervezésre.

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

A felhalmozási kiadások előirányzata 384 294 625 Ft. A tervezett előirányzat feladatonkénti alakulása a rendelettervezet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerül. Az előirányzatok a létesítmények, feladatok bruttó beruházási kiadásán felül magukban foglalják a projekt költségvetésben tervezésre elkülönített és még ki nem fizetett összegeket is.

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés megfelelő egyensúlyi keretet biztosít.

Részletes indokolás

1. §-hoz

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

2. §-hoz

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

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

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

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

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

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

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

3. §-hoz

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának javasolt költségvetése 239 360 139 Ft költségvetési bevétel és 585 845 035 Ft költségvetési kiadás megállapításával kerülhet jóváhagyásra. A költségvetés egyenlege 346 484 896 Ft hiány. A finanszírozási bevétel előirányzata 475 896 896 Ft. A finanszírozási kiadás összege 129 412 000 Ft, melyből a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal finanszírozása

120 000 000 Ft, mely a 2023. évi tervezett intézményfinanszírozási összegtől 6 562 148 Ft-tal alacsonyabb.

A 2023. év végi államháztartáson belüli megelőlegezés 2024. évi visszafizetendő összege 9 412 000 Ft.

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának elkülönített költségvetésében működési kiadásokra 205 838 121 Ft, felhalmozási kiadásokra 380 006 914 Ft biztosított.

A működési kiadások közül személyi juttatásokra 76 998 976 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 9 411 498 Ft, dologi kiadásokra 110 168 951 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 9 258 696 Ft jóváhagyását javasoljuk.

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

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

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

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

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

A felhalmozási kiadások közül beruházásokra 380 006 914 Ft használható fel. Ez az előirányzat Tolna Vármegye Önkormányzata kötelező feladatai között a kisebb informatikai és egyéb tárgyi eszközök pótlását, beszerzését szolgálja, valamint a térségi jelentőségű kerékpárutak és a Tolna109 pályázatok megvalósításával, továbbá a Sió projektjeink, valamint a megyei identitás projektek fel nem használt támogatási előlegének visszafizetésével összefüggő kiadásokat jelenti.

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2023. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 475 896 896 Ft. A maradvány összetételét az általános indokolásban részletesen ismertettük.

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

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

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

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

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 5 140 682 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 279 360 425 Ft.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési maradványának összege 153 750 093 Ft, ami az előző évi maradványhoz képest közel 37,7 millió Ft-tal magasabb forrást jelent. (Részletesen a fenti táblázatban).

A költségvetési bevételen belül a működési bevétel előirányzata 3 600 000 Ft, mely összeg a Magyar Falu Program keretében támogatott települési önkormányzatok részére nyújtott projektmenedzsmeri feladatellátás ellenértéke. Új projektekhez kapcsolódóan előlegek igénybevételel tervszinten nem számolunk.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 275 072 714 Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzat 4 287 711 Ft. Az előirányzat az igazgatási tevékenység vonatkozásában kisebb mértékű informatikai és egyéb tárgyi eszköz pótlásának, beszerzésének fedezetére szolgál, valamint a Sió4 projektünk osztott projektmenedzsmeri feladatellátásához kapcsolódó kiadáscsökkenés miatti visszafizetési kötelezettség fedezetét tartalmazza.

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

Személyi juttatásokra 217 840 158 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 28 547 109 Ft, dologi kiadásokra 28 674 818 Ft felhasználható fel.

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

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

4. §-hoz

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának összevont, nettósított 2024. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti részletezését az 1. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. §-hoz

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzatának gazdálkodási körébe tartozó 2024. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti adatait a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §-hoz

Az Áht.-ban foglaltak alapján Tolna Vármegye Önkormányzata összevont költségvetésének 2024. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatának kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a Közgyűlés a 4. és a 7. melléklet szerint állapítja meg.

Államigazgatási feladatra nem tartalmaz bevételt és kiadást a tervezet.

8. §-hoz

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

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

9. §-hoz

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

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

10. §-hoz

A Közgyűlés Tolna Vármegye Önkormányzata összevont 2024. évi költségvetésének, elkülönített költségvetésének és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. mellékletben, az 5. mellékletben, a 6. mellékletben, a 7. mellékletben, a 8. mellékletben, a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. §-hoz

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

A Közgyűlés 2024. évre olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá. A szükséges adatok részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

12. §-hoz

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

Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből kötelezettsége 2024. évben nem áll fenn.

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

13. §-hoz

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatárát a 2024. évben 20.000.000 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

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

14. §-hoz

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

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

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

A költségvetési maradvány felhasználására a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást, amely a 2023. évben képződött és a 2024. év végén majd esetlegesen képződő maradványra is vonatkozik.

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

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

15. §-hoz

A rendelettervezet 15. §-a felhatalmazásokat tartalmaz a Közgyűlés elnöke számára az Európai Unió pályázatok önrészenek biztosításával, illetve szintén az esetleg szükségessé váló önrészhez kapcsolódóan a tartalék feletti rendelkezés átruházásával kapcsolatban. A felhatalmazás megadását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 75. § (4) bekezdés a) pontja indokolja.

16. §-hoz

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

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

17. §-hoz

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

A 1 000 000 Ft összegű általános tartalék nem várt feladat fedezetét biztosítja. Céltartalékot is tartalmaz a rendelettervezet, a Hungarikum 2023 pályázathoz kapcsolódóan 2 500 000 Ft-ot, a KAB-KEF-21 pályázat elszámolásához kapcsolódóan további 2 500 000 Ft-ot.

18. §-hoz

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

A Közgyűlés a rendelet elfogadásával Tolna Vármegye Önkormányzatának

- 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint,
- 2024. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervét a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint,
- közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és
- 2024. évi költségvetési mérlegét a rovatrend szerinti tagolásban a 16. melléklet szerint tudomásul veszi.

A költségvetési mérleg tartalmazza a megelőző lezárt év teljesítési adatait, a megelőző év terv és várható teljesítési adatait, és a tárgyév tervezett előirányzatát, amelyek alapján összehasonlítható Tolna Vármegye Önkormányzatának költségvetési időszakban várható pénzügyi helyzete a korábbi évek pénzügyi helyzetével.

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

Az általános működési támogatást Tolna Vármegye Önkormányzata 13 havi részletben kapja meg, nettó finanszírozás keretében.

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

A kötelezettségvállalások során a finanszírozás alakulását is figyelembe kell venni.

Tolna Vármegye Önkormányzata beruházásra irányuló projektjeinek megvalósítása és ütemezése a közbeszerzési eljárások lefolytatását követően lesz végleges.

A többéves kihatású döntések számszerűsítését évenkénti bontásban tartalmazza a rendelettervezet.

A többéves kihatású döntések működéshez kapcsolódnak, személyi juttatás, járulék kiadás és működési költség teszi ki a kötelezettségvállalások többségét.

Tolna Vármegye Önkormányzata közvetett támogatást nem tervez nyújtani.

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

19. §-hoz

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

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

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

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

A 2024. évi költségvetést a 2023. évi határozatában foglaltak szerint kell elkészíteni. Eltérés csak a jogszabályban foglalt körülmények bekövetkezése esetén lehetséges.

Az elmúlt évben jóváhagyott adatoktól való eltérés esetén az eltérést indokolni kell.

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

A 2024. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2025-2027. évekre vonatkozó határozatot – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2024. évi költségvetési rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A Közgyűlés – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2025-2027. évekre tervezett előirányzatokat a rendelet 17. mellékletében mutatjuk be.

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

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

20. §-hoz

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

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

A rendeletervezet pályázati előkészítéssel és megvalósítással kapcsolatos felhatalmazásokat is tartalmaz.

21-29. §-okhoz

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

30-31. §-okhoz

A Közgyűlés az elmúlt év során elnyert pályázati támogatások maradványaiból megvalósuló feladatok végrehajtását hagyja jóvá.

32. §-hoz

A rendeletervezet 32. §-a előirányzat módosításokkal, az év közben realizált többletbevételekkel, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások rendeletbe foglalásával összefüggő rendelkezéseket tartalmazza.

33. §-hoz

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

34. §-hoz

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

35. §-hoz

Az Mötv. 41. § (9) bekezdésében foglaltak alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket a Közgyűlés rendeletben szabályozza. A költségvetési rendelettervezet 35. §-a tartalmazza a megjelölt tárgykörbe tartozó önkormányzati előírásokat. Az alapítványi forrás átadása és átvétele a Közgyűlés át nem ruházható hatásköre.

36. §-hoz

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

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

37. §-hoz

A rendelettervezet 37. §-a a foglalkoztatottakkal összefüggő rendelkezéseket tartalmazza. Itt kerül meghatározásra az illetményalap, a cafetéria juttatás éves összege, a jogszabályi előírás szerint a tárgyévben jutalmazásra felhasználható éves keret összege.

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

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

38. §-hoz

A rendelettervezet 38. §-a a lakásépítési- és vásárlási támogatással összefüggő rendelkezéseket tartalmazza. Támogatás folyósítására már évek óta nem kerül sor. Feladatok a korábban nyújtott kölcsönökből befolyó törlesztésekkel, valamint a fennálló tartozásokkal kapcsolatban merülnek fel.

39. §-hoz

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

A forgótőkéből a Magyar Államkincstár különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

40. §-hoz

A rendelettervezet 40. §-a a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat tartalmazza. Azokban az esetekben, amelyekben meghatározott – elsősorban későbbi éveket terhelő, illetve pénzügyi jellegű – kötelezettségek vállalására kerül sor, a Közgyűlés elé kell terjeszteni a pályázat benyújtásának jóváhagyását. Ilyen lehet a biztosíték nyújtásának kötelezettsége, önként vállalt feladat vállalása, a későbbi évekre működési kiadási többletet eredményező feladatok vállalása stb. Több esetben a Közgyűlési döntés kötelezettségét a pályázati felhívások is tartalmazzák.

41. §-hoz

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

42. §-hoz

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

43. §-hoz

A 2024. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között teljesített kiadások Közgyűlés általi elfogadását tartalmazza.

44. §-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendelettervezet 44. §-a.



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

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendelete az Önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítja.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

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

d) Egyéb hatása: Nincs.

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

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

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

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

Szekszárd, 2024. január 29.

dr. Korossy Ildikó
jegyző

Szám: 9/2023.

JELENTÉS

Tolna Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése részére

A TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Elvégeztük a **Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetésére a Közgyűlés 2024. februári 9-ei ülésére előterjesztett költségvetési rendelettervezet vizsgálatát**, amelyben az összevont, halmozódás nélküli **költségvetési bevételek előirányzata 244 970 471 Ft, a költségvetési kiadási előirányzat 865 205 460 Ft**, az előző évi költségvetés maradványának igénybevitelével finanszírozott **költségvetési hiány 620 234 989 Ft, finanszírozási célú kiadási előirányzat 9 412 000 Ft**, amelyekre a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló **költségvetési maradvány 629 646 989 Ft összegű előirányzata fedezetet nyújt. A költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások egyező összege a javaslat alapján 874 617 460 Ft.**

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

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

A vizsgálat hatóköre

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

Következtetés és vélemény

A Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelettervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezen feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendelettervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

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

Budapest, 2024. február 7.

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

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



KIEGÉSZÍTÉS

A TOLNA VÁRMEGYE ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT JELENTÉSHEZ

Budapest, 2024. február 7.

KIEGÉSZÍTÉS

a Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálói megbízása keretében elvégezte a Tolna Vármegye Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi költségvetéséről készült előterjesztés és rendelettervezet vizsgálatát.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendelettervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a 2024. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

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

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

A 2024. évi költségvetési rendelettervezet könyvvizsgálata során a szabályszerűség tekintetében figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire. Az önkormányzati feladatok struktúrájában és finanszírozásában 2024. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (Költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés is, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2023. évi LIII. törvényben foglalt figyelembevétel.

A vizsgálat alapját a Közgyűlés 2024. február 9-ei ülésére előterjesztett rendelettervezet képezte.

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

A könyvvizsgálat véleménye szerint a költségvetési rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelelően került összeállításra, alkalmas a költségvetés vitájára.

II.

1. A 2024. évi költségvetés fő vonásai, szerkezete a rendelettervezet alapján

A Tolna Vármegye Önkormányzatának előterjesztett 2024. évi költségvetése a Közgyűlés és az Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) működésének, közvetlen feladatellátásának bevételeit és kiadásait foglalja magában. Az indokolás egyben bemutatja a Vármegyei Önkormányzat azon feladatait, amelyek végrehajtására az előirányzatok lehetőségeket biztosítanak.

A Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetését meghatározó tényezők közül ki az általános indokolás információi alapján is kell emelni, hogy előirányzatainak egy része szoros összefüggésben van az Önkormányzat közreműködésével megvalósított projektek helyzetével, a pályázati források alakulásával. A költségvetési előirányzatok döntő része ugyanis változatlanul projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik, de ennek keretében lehetőség nyílt saját fejlesztések megvalósítására is.

Ez tükröződik az előterjesztett javaslatban is, amely a költségvetés főösszegeként az előző évi eredeti előirányzatnál alacsonyabb összeggel, 874 617 460 Ft-os mértékkel számol, amely a 2023-ra elfogadott költségvetéshez képes 10,5%-os csökkenést jelent – elsősorban a pályázati erőforrások alakulásának következtében –, a tavaly év közben végrehajtott, valamint a költségvetéssel egyidőben előterjesztett, napirenden lévő módosításokat követően pedig az 1 milliárd Ft-ot meghaladó éves előirányzatnak (1 164 354 167 Ft) háromnegyedét (75,1%-át) teszi ki. A rendelettervezet általános indokolása részletesen bemutatja mindennek hátterét, sorra véve az projektek végrehajtásának, az elnyert támogatások felhasználásának helyzetét.

Mindezeket megelőzően az általános indokolás, tényekkel alátámasztva, rögzíti, hogy a előterjesztett költségvetés egyensúlya biztosított, hitelfelvétellel az Önkormányzat Közgyűlése nem számol. A költségvetés az állami normatív támogatásból tartalmazza a személyi jellegű kifizetések, juttatások fedezetét, illetve megteremti kötelező feladatok ellátásának forrásait, de a 2024. évi költségvetésben egyes célok megvalósítására csak szűkös, „elengedhetetlen, legszükségesebb” összeg áll rendelkezésre.

A rendelet tervezetében megjelenő költségvetési kondíciók alapján 2024-ben különösen nagy hangsúlyt kell helyezni az előirányzatok, a pénzügyi források célszerű felhasználására, a takarékos, s egyben gazdaságos és hatékony gazdálkodás követelményeinek érvényesítésére.

A 2024. évre javasolt költségvetésben a működési, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai – amelyek egyenlegei (hiányok) 239 836 923 Ft, illetve 380 398 066 Ft – együttesen 620 234 989 Ft összegű hiányt mutatnak, s az előző évek költségvetési maradványának 629 646 989 Ft összegű igénybevitelével kerülnek egyensúlyba. A tervbe vett maradvány teljes összege fedezi a finanszírozási kiadásokat (9 412 000 Ft) is, amely 2023. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetési kötelezettségét foglalja magában.

Mindezekből következik, hogy a Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendelettervezete olyan mértékű költségvetési hiányt nem tartalmaz, amely miatt külső finanszírozására szolgáló bevételek számbavételére kerülne sor. Ennek megfelelően helyesen tartalmazza a rendelettervezet, hogy Tolna Vármegye Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2024. évben nem áll fenn és nem keletkezik.

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

A Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet a Közgyűlés elnöke a 2024. február 15-ei határidőt betartva terjesztette elő.

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

Ezáltal annak lehetősége is adott, hogy az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadására a jogszabályi előírásokból következő határidőn belül sor kerüljön. Az Ávr. 33. §-ának (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület (közgyűlés) elé terjesztésének határidejét *(február 15.)* követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatsszolgáltató rendszerben.

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

Az előbbiekből alapján az Önkormányzat előterjesztett 2024. évi összevont költségvetési, nettósított pénzügyi mérlege a következőket tartalmazza, illetve a 2024. évre javasolt eredeti előirányzatok az alábbiak szerint térnek el az előző évre elfogadott költségvetéstől.

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2023	Javasolt előirányzat 2024	Előirányzatok eltérése (2024- 2023)
Önkormányzat működési támogatásai	235 300 000	235 300 000	-
Működési célú tám. áht.-n belülről	2 601 794	1 729 912	-871 882
Működési bevételek	3 835 800	4 044 000	-208 200
Működési költségvetési bev.	241 737 594	241 073 912	-663 682
Felhalmozási célú tám. áht.-n belülről	46 416 434	3 896 559	-42 519 875
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	-	-	-

<i>Felhalmozási költségvetési bev.</i>	46 416 434	3 896 559	-42 519 875
Költségvetési bevételek összesen	288 154 028	244 970 471	-43 183 557
Maradvány igénybevétele	689 243 947	629 646 989	-59 596 958
Finanszírozási bevételek összesen	689 243 947	629 646 989	-59 596 958
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	977 397 975	874 617 460	-102 780 515
Személyi juttatások	256 794 644	294 839 134	38 044 490
Munkaadókat terhelő járulék és szoc. hj. adó	35 023 109	37 958 607	2 935 498
Dologi kiadások	287 046 261	138 843 769	-148 202 492
Egyéb működési kiadások	6 986 349	9 269 325	2 282 976
<i>ebből: tartalék (általános)</i>	800 000	1 000 000	200 000
<i>tartalék (céljellegű)</i>	-	5 000 000	5 000 000
Működési költségvetési kiad.	585 850 363	480 910 835	-104 939 528
Beruházások	369 016 940	151 997 014	-217 019 926
Felújítások	11 039 672	0	-11 039 672
Egyéb felhalm. célú tám. áht-n kívülre	2 079 000	232 297 611	230 218 611
Felhalmozási költségvetési kiad.	382 135 612	384 294 625	2 159 013
Költségvetési kiadások összesen	967 985 975	865 205 460	-102 780 515
Államháztart. belüli megel. visszafizetése	9 412 000	9 412 000	-
Belföldi finanszír. kiadások	9 412 000	9 412 000	-
Finanszírozási kiadások összesen	9 412 000	9 412 000	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN	977 397 975	874 617 460	-102 780 515

1.2. A költségvetés előterjesztett előirányzatainak fő vonásai

- Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi kiadási előirányzatainak (a költségvetési és finanszírozási kiadások együttesen 715 257 035 Ft összegének) jelentős hányadát (a kiadások 16,8%-át, a finanszírozási kiadások 92,7%-át) az Önkormányzati Hivatal feladatainak finanszírozására szánt összeg teszi ki. A 120 000 000 Ft teremti meg a kapcsolatot az önkormányzati költségvetés és a Hivatal működtetésének feltételei között, a Hivatal feladatai ellátásának pénzügyi fedezetét a tervben 43,0%-ban biztosítja.
(Az összevont költségvetésen belül az Önkormányzat előirányzatai 81,8%-os súllyal jelennek meg.)
- Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2024. évi költségvetési előirányzatán (865 205 460 Ft-ban – finanszírozási tételek nélkül – a működési (480 910 835 Ft) és a felhalmozási (384 294 625 Ft) kiadási előirányzatok aránya 55,6%:44,4%, amely a felhalmozási kiadások javára jelent arányeltolódást, 4,9 százalékponttal növelve súlyukat a működési kiadásokkal szemben. (Az előző évi előterjesztésben ez az aránypár 60,5%:39,5% volt.) A működés-felhalmozás arányainak módosulásai az önkormányzati feladatok változásait is tükrözik.
- Tolna Vármegye Önkormányzata összevont költségvetésében 2024. évre 244 970 471 Ft összegben tervezett költségvetési bevételei döntően a 235 300 000 Ft működési célú támogatásokból, valamint 3 896 559 Ft összegben felhalmozási célú támogatásokból származnak. E támogatások (együttesen 239 196 559 Ft) a költségvetési bevételi előirányzatok (241 073 912 Ft) 99,2 %-át teszik ki. További tervezett bevétel a működési bevételek előirányzata, szolgáltatások ellenértékeként 3 840 000 Ft, felhalmozási bevételi előirányzatot viszont nem tartalmaz az előterjesztett költségvetés.
- Az összevont költségvetésben a személyi juttatások és járulékaik (332 797 741 Ft) a működési költségvetési kiadások előirányzatának több mint kétharmadát (69,2%-át) jelentik, a költségvetés teljes kiadási előirányzatából pedig annak egyharmadát meghaladó hányadot (38,0%-ot) kötnek le. (A személyi juttatások a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál átlagosan – kerekítve – 20,5 fő foglalkoztatására és a foglalkoztatással kapcsolatos egyéb személyi kiadásokra nyújtanak fedezetet. Az engedélyezett létszám 27 fő.)
- Az Önkormányzat összevont költségvetésében mindössze 138 843 769 Ft szolgálja a dologi kiadások fedezetét, amely felét sem éri el (48,4%-a) az előző évi eredeti előirányzatnak. A rendelettervezet indokolása is utal arra, hogy a dologi kiadások alakulása is szorosan összefügg a projektek megvalósulásának helyzetével. A dologi kiadások a működési kiadási előirányzatokon belül így módon 28,9%-os, a költségvetés kiadási előirányzataihoz viszonyítva pedig 16,0%-os arányt jelentenek. Az általános indokolás kiemeli, hogy mivel a pályázati költségvetések szerkezete nem biztosít lehetőséget a saját költségek finanszírozására, így emiatt, valamint az inflációs hatásokra tekintettel, az Önkormányzat és a Hivatal költségvetése csak az elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat tartalmazza.
- Az egyéb működési célú kiadások (9 269 325 Ft) többek között működési célú támogatások lehetőségét biztosítják, a Tolna Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak 500 000 Ft és a Tolna Vármegyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak működésére 74 000 Ft-os mértékben,

civil szervezeteknek pedig elkülönítve 500 000 Ft összegben. Az egyéb működési kiadásokon belül jelenik meg ezúttal is a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása, közhasznú önkormányzati feladatok ellátására 1 000 000 Ft, valamint a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft.-nek szánt 100 000 Ft.

- A felhalmozási költségvetési kiadások 384 294 325 Ft előirányzatának tervezett felhasználására, feladatonkénti alakulására a rendelettervezet mellékletei részletes adatokat tartalmaznak, amelyeket a rendelet indokolása kiegészít, jelezve, hogy a beruházásokkal kapcsolatos 151 997 014 Ft összegű kiadások magukban foglalják a projektek költségvetésben tervezésre elkülönített és még ki nem fizetett összegeket is. Felújításokra egyáltalán nem biztosítanak lehetőséget a 2024-re tervezett felhalmozási kiadások.
- Az Önkormányzat 2024-re előterjesztett kiadási előirányzatai mindössze 1 000 000 Ft általános tartalékot tartalmaznak, céltartalékként 5 000 000 Ft jelenik meg a javasolt költségvetésben, két pályázattal (Hungarikum 2023 és a KAB-KEF-21 – Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok) kapcsolatos azonos összegben, a várható döntések, illetve felhasználások biztosítékaként.

2. A költségvetés szerkezete, tartalma

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

- az összevont nettósított önkormányzati költségvetésben a költségvetési egyensúly az egyenleg (hiány) belső finanszírozásával biztosított. Így külső forrás, hitel igénybevétele az Önkormányzat értelemszerűen nem számol;
- a költségvetési rendelettervezet az előírásoknak megfelelően elkülönítetten is tartalmazza Tolna Vármegye Önkormányzata gazdálkodási körébe tartozó feladatok előirányzatait, valamint a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal – mint költségvetési szerv – költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait;
- a költségvetési rendelettervezet a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban is magában foglalja. Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évre előterjesztett összevont, halmazódás nélküli költségvetési kiadásainak (865 205 460 Ft) 60,3 %-a kötelező feladatok ellátását szolgálja, 39,7%-ot tesz ki az önként vállalt feladatok aránya, a kifejezetten államigazgatási feladatokhoz kapcsolódó összeget nem tartalmaznak a javasolt előirányzatok.
(A 2023. évi költségvetésben a kötelező és önként vállalt feladatok részesedése a tervezett kiadásokból 56,4% és 43,6% volt, államigazgatási feladatokra történő elkülönítés nélkül.)

Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetéssel kapcsolatos előirányzatait és más adatokat a rendelettervezet alábbi mellékletei részletezik, eleget téve ezzel a vonatkozó jogszabályi követelményeknek is.

1. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata összevont, nettósított 2024. évi bevételei és kiadásai
2. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi mérlege
3. melléklet: Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi mérlege
4. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési bevétele feladatonként
5. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024 évi költségvetési bevétele feladatonként
6. melléklet: A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési bevétele feladatonként
7. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi összevont költségvetési kiadásai feladatonként
8. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként
9. melléklet: A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési kiadásai feladatonként
11. melléklet. Tolna Vármegye Önkormányzatának a Gst. 8. § (2) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2025-2027. évi kötelezettségei *(fizetési kötelezettséget nem tartalmaz)*
12. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként *(mérleg-szerűen)*
13. melléklet: Előirányzat-felhasználási terv 2024. év
14. melléklet: Kimutatás Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évet követő három évet terhelő kötelezettségeiről *(2024. évről áthúzódó kötelezettség, 2024., 2025., 2026. és 2027. évet terhelő kötelezettségvállalások)*
16. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata 2024. évi bevételi és kiadási mérlege közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben
17. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak kerete a költségvetési évet követő három évre (2025-2027) vonatkozóan főbb csoportokként
18. melléklet: Kimutatás Tolna Vármegye Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

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

10. sz. melléklet: Tolna Vármegye Önkormányzata fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2025-2027. években

15. sz. melléklet: A Tolna Vármegye Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások 2024. évi terv *(nemleges)*

3. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye, hogy Tolna Vármegye Önkormányzatának 2024. évi költségvetési rendeletervezete a vonatkozó előírásoknak, jogszabályoknak megfelelően készült és rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2024. február 7.

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

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