

**A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
2/2018. (II. 9.) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről**

A Tolna Megyei Önkormányzat 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 Megyei Önkormányzat Pénzügyi és Monitoring Bizottsága véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésére és annak szerveire terjed ki.

2. A 2018. évi költségvetés előirányzatai

2. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2018. évi

1. költségvetési bevételi előirányzatát	464 005 997 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	1 045 929 972 Ft-ban
3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét	581 923 975 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	249 493 019 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát)	332 430 956 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát	590 255 975 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát	0 Ft-ban
6. a finanszírozási célú kiadási előirányzatát	8 332 000 Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli 2018. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési bevételek előirányzatát	274 157 540 Ft-ban
2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	272 846 540 Ft-ban
b) közhatalmi bevételek előirányzatát	0 Ft-ban
c) működési bevételek előirányzatát	1 311 000 Ft-ban
d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
3. működési kiadások előirányzatát	523 650 559 Ft-ban

4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
- a) személyi juttatások előirányzatát 268 165 671 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 58 376 362 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 190 807 892 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 6 300 634 Ft-ban
5. felhalmozási bevételek előirányzatát 189 848 457 Ft-ban
6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
- a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 187 748 457 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 1 200 000 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 900 000 Ft-ban
7. felhalmozási kiadások előirányzatát 522 279 413 Ft-ban
8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
- a) beruházások előirányzatát 517 929 413 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 4 100 000 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 250 000 Ft-ban
- állapítja meg.
3. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetésének
- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 456 124 997 Ft-ban
 - 2. költségvetési kiadási előirányzatát 802 822 707 Ft-ban
 - 3. a költségvetési egyenleg (hiány) összegét 346 697 710 Ft-ban
 - ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 7 868 454 Ft-ban
 - ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 338 829 256 Ft-ban
 - 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 460 990 461 Ft-ban
 - 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 114 292 751 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait 114 292 751 Ft-ban
 - aa) ebből: az irányító szervi támogatást 105 960 751 Ft-ban
 - ab) ebből: államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatát 8 332 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban
 - ba) ebből: az irányító szervi támogatását 0 Ft-ban
 - 7. működési bevételek előirányzatát 273 656 540 Ft-ban
 - 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 272 846 540 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 810 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök

előirányzatát	0 Ft-ban
9. működési kiadások előirányzatát	281 524 994 Ft-ban
10. működési kiadáson belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) személyi juttatások előirányzatát	96 337 146 Ft-ban
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát	19 268 104 Ft-ban
c) dologi kiadások előirányzatát	159 619 110 Ft-ban
d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát	0 Ft-ban
e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát	6 300 634 Ft-ban
11. felhalmozási bevételek előirányzatát	182 468 457 Ft-ban
12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	181 268 457 Ft-ban
b) felhalmozási bevételek előirányzatát	1 200 000 Ft-ban
c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
13. felhalmozási kiadások előirányzatát	521 297 713 Ft-ban
14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)	
a) beruházások előirányzatát	517 197 713 Ft-ban
b) felújítások előirányzatát	4 100 000 Ft-ban
c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
állapítja meg.	
3. § (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének	
1. költségvetési bevételi előirányzatát	7 881 000 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát	243 107 265 Ft-ban
3. a költségvetési egyenlege (hány) összegét	235 226 265 Ft-ban
a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát)	241 624 565 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (többletét)	- 6 398 300 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát	129 265 514 Ft-ban
5. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát	105 960 751 Ft-ban
a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt	105 960 751 Ft-ban
b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt	0 Ft-ban
6. finanszírozási kiadások előirányzatát	0 Ft-ban
7. működési bevételek előirányzatát	501 000 Ft-ban
8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a	
a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát	0 Ft-ban
b) működési bevételek előirányzatát	501 000 Ft-ban
c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát	0 Ft-ban
9. működési kiadások előirányzatát	242 125 565 Ft-ban

- | | |
|---|--------------------|
| 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az) | |
| a) személyi juttatások előirányzatát | 171 828 525 Ft-ban |
| b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát | 39 108 258 Ft-ban |
| c) dologi kiadások előirányzatát | 31 188 782 Ft-ban |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát | 0 Ft-ban |
| e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| 11. felhalmozási bevételek előirányzatát | 7 380 000 Ft-ban |
| 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a | |
| a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát | 6 480 000 Ft-ban |
| b) felhalmozási bevételek előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát | 900 000 Ft-ban |
| 13. felhalmozási kiadások előirányzatát | 981 700 Ft-ban |
| 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az) | |
| a) beruházások előirányzatát | 731 700 Ft-ban |
| b) felújítások előirányzatát | 0 Ft-ban |
| c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát | 250 000 Ft-ban |
- állapítja meg.
4. § A Közgyűlés az Önkormányzat összevont, nettósított 2018. 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 a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2018. 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 Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. 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 a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- | | |
|------------------------------|----------------|
| 1. kötelező feladatok | 238 387 540 Ft |
| 2. önként vállalt feladatok | 225 618 457 Ft |
| 3. államigazgatási feladatok | 0 Ft. |
- (2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező felada-

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

1. kötelező feladatok	378 478 255 Ft
2. önként vállalt feladatok	667 451 717 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

8. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	230 506 540 Ft
2. önként vállalt feladatok	225 618 457 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	135 370 990 Ft
2. önként vállalt feladatok	667 451 717 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

9. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	7 881 000 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2018. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok	243 107 265 Ft
2. önként vállalt feladatok	0 Ft
3. államigazgatási feladatok	0 Ft.

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

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

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

11. § A Közgyűlés 2018. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 10. melléklet szerint fogadja el.

12. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2018. évben nem áll fenn és nem keletkezhet.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 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 törvény 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 az önkormányzat elkülönített költségvetésében a 2017. évi és 2018. évi költségvetési maradványt terhelő, áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességkor teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

(4) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatásából 2017. évben elnyert 12.838.000 Ft támogatás 2018-ban

felhasználható költségvetési maradványa kérelemben foglalt tartalom szerinti felhasználása érdekében kötelezettséget vállaljon, a kiadásokat teljesítse.

(5) A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési maradványának felhasználására a Hivatal vezetője jogosult.

(6) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Hivatal 2017. évi és 2018. évi költségvetési maradványát terhelő áthúzódó kötelezettségeket teljesítse, a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően – kötelezettséget vállaljon.

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

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

(2) A Közgyűlés felhatalmazza elnökét, hogy az Európai uniós 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 CIXV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján felhatalmazza elnökét, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat, és ezen belül a Tolna Megyei Önkormányzat 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 a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében a 2018. évi

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| 1. általános tartalék előirányzatát | 1 800 634 Ft-ban |
| 2. céltartalék előirányzatát | 0 Ft-ban |
| állapítja meg | |

18. § A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat

1. 2018. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
2. 2018. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletében 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 és a
5. 2018. évi költségvetési mérlegét - rovatrend szerinti tagolásban - a 16. melléklet szerint

tudomásul veszi.

19. § A Közgyűlés az Áht. 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – a Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan - a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.
20. § (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett pályázatainak kiadásait és forrásait a 18. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.
- (2) A Közgyűlés a pályázatokban foglalt megvalósítási időszakra vonatkozóan a több évre szóló kötelezettségvállalást és kiadások teljesítését a nyertes pályázatok esetében – az adott pályázatra vonatkozó Támogatási Szerződésben foglalt ütemezés szerint - engedélyezi.
- (3) A Közgyűlés felhatalmazza a Közgyűlés elnökét, hogy benyújtott pályázatok nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést aláírja, a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat és dokumentumokat aláírja és benyújtja.
- (4) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei főjegyzőt, hogy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal konzorciumi partnersége esetén a Konzorciumi Megállapodást, a Támogatási Szerződést és a Támogatási Szerződés megkötéséhez szükséges nyilatkozatokat, dokumentumokat aláírja és benyújtja.
21. § (1) A Közgyűlés „A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert projekt keretében megvalósítani tervezett 12 db kiszálló építésével, Sárszentlőrincen megvalósítani tervezett megálló épület bérelt területen történő építésével, a szükséges terület-előkészítési, tervezési, egyéb beruházási feladatok megvalósításával, a pályázatban foglalt eszközök beszerzésével, a végrehajtáshoz szükséges szolgáltatások megrendelésével egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.
- (2) A Közgyűlés a kiszálló létesítmények és a megálló épület állami tulajdonban lévő megvalósítási helyszíneinek építési célú használatához szükséges tulajdonosi hozzájárulás megszerzésének kezdeményezéséhez, a szükséges bérleti vagy egyéb szerződés előkészítéséhez és megkötéséhez hozzájárul.
22. § (1) A Közgyűlés a „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert projekt keretében megvalósítani tervezett Szekszárd-Harc közötti kerékpárút építésével, a területelőkészítési feladatok végrehajtásával, eszközök, jelzőtáblák beszerzésével, a beruházás előkészítését és megvalósítását biztosító szolgáltatások – tervezés, műszaki ellenőrzés, környezeti hatásvizsgálat, egyéb tanulmányok készíttetése, szakértő igénybevétele, egyéb szolgáltatások - megrendelésével egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.

(2) A Közgyűlés az állami tulajdonban lévő megvalósítási helyszíneinek építési célú használatához szükséges tulajdonosi hozzájárulás megszerzésének kezdeményezéséhez, a szükséges bérleti vagy egyéb szerződés előkészítéséhez és megkötéséhez hozzájárul.

23. § (1) A Közgyűlés a TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú, „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című Európai uniós támogatást nyert projekt keretében megvalósítani tervezett kerékpárút építésével, a pályázatban foglalt eszközök beszerzésével, a beruházás előkészítését és megvalósítását biztosító szolgáltatások – tervezés, műszaki ellenőrzés, egyéb tanulmányok készíttetése, szakértő igénybevétele – megrendelésével, marketing kommunikációs szolgáltatások igénybevétele – megrendelésével, nyilvánosság biztosításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.

(2) A Közgyűlés az állami tulajdonban lévő megvalósítási helyszíneinek építési célú használatához szükséges tulajdonosi hozzájárulás megszerzésének kezdeményezéséhez, a szükséges bérleti vagy egyéb szerződés előkészítéséhez és megkötéséhez hozzájárul.

(3) A Közgyűlés 1 fő szakmai munkatárs foglalkoztatásához – a pályázatban jóváhagyott feltételek betartásával – hozzájárul.

24. § (1) A Közgyűlés az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú, „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című Európai uniós támogatást nyert projekt keretében tervezett szolgáltatások igénybevétele, eszközök beszerzésével egyetért.

(2) A projekt keretében 2 fő szakmai munkatárs teljes munkaidőben, és 1 fő projektmenedzser részmunkaidőben történő – projektben foglalt feltételek és időtartam szerinti - alkalmazásához hozzájárul.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

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

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei 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 Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatát a költségvetési szerv vezetője az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 2011.

évi 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 Megyei Önkormányzati Hivatal vezetője által végrehajtott előirányzat módosítások átvezetése érdekében.

26. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott előirányzatok felhasználásáról a Közgyűlés elnöke vagy az általa felhatalmazott személy jogosult rendelkezni, illetve az előirányzatok terhére kötelezettséget vállalni.

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

27. § (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 megyei főjegyző az 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.

28. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése államháztartáson kívüli források átvételét, a Tolna Megyei Önkormányzat 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 forrásátvételről 5.000.000 Ft-ot meghaladó forrás esetén a Közgyűlés egyedi határozatban, vagy a költségvetési rendelet keretében dönt.

(3) A Közgyűlés az (2) bekezdésben foglalt értékhatárt egyenként el nem érő államháztartáson kívüli forrás átvételéről szóló döntés jogát – a (9) bekezdésben foglaltak kivételével - a Közgyűlés elnökére ruházza át.

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

(5) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése kötelező és önként vállalt feladatai megvalósítása keretében államháztartáson kívüli szervezet részére történő forrásátadást akkor támogat, ha a forrásátadás feltétele és célja összhangban van az önkormányzat 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 során az Áht. VI. Fejezet 48/A. – 49/A §-aiban, valamint az Ávr. 65.-65/D. §-ában foglaltakat kell alkalmazni.

(10) Alapítványi forrás átvételére és alapítványnak történő forrás átadására a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény előírásai szerint kerülhet sor.

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

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

30. § (1) A Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállaló 2018. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, illetve munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazásáról és egyéb juttatásairól szóló 10/2012.(XI. 30.) önkormányzati rendelet, valamint a Közzszolgálati Szabályzat figyelembevételével kell megállapítani és folyósítani.

(2) A közzszolgálati tisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 38650 Ft.

(3) A Közgyűlés a cafetéria rendszerének működtetésére - az adó- és járulék terheket is beleértve - évi 200.000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében.

(4) A Közgyűlés az önkormányzat főállású tisztségviselőinek cafetéria juttatására – az adó- és járulék terhet is beleértve – évi 200.000 Ft /fő keretet biztosít az önkormányzat költségvetésében.

(5) A Tolna Megyei 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 - 8.000.000 Ft összeghatárig vállalható kötelezettség.

(6) Az európai uniós támogatással megvalósuló projektek esetében, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetésén belül, az egységes rovatrend K1103 Céljuttatás, projektprémium rovatok terhére - a (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, a (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 az Önkormányzat és a Hivatal költségvetésében a 39/2010. (II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés adómentesen adható összegének (15 Ft/km) kifizetéséhez szükséges fedezetet a szervezetek 2018. évi költségvetésében biztosítja.

(9) A Közgyűlés az önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 200.000 Ft-ban hagyja jóvá.

31. § (1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatás keretében új munkáltatói támogatás megállapítását 2018. évben nem engedélyezi.

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

(3) A korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből 2018. év során befolyó bevétel a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit képezi.

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

3. A gazdálkodás rendje

33. § (1) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében a Közgyűlés elnöke, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal nevében a megyei főjegyző a források növelése,

kötelező és önként vállalt feladatok feltételeinek javítása, a Tolna Megyei 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. inkasszó jogot kell biztosítani, vagy
3. alapító okiratában nem szereplő önként vállalt feladat felvállalására kerülne sor, vagy
4. egyszeri ráfordítással olyan tevékenység felvállalására kerülne sor, olyan eszköz beszerzése valósulna meg, amelynek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez.

34. § (1) Közgyűlés - az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglaltak alapján – a Tolna Megyei Önkormányzatot vagy a Tolna Megyei 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, közbeni mérlege alapján nincs reális esély, bíróság dönt a követelésről és a megegyezés lehetősége fennáll, a bíróság jogerős döntést hozott és a követelés megtérülése a döntés következtében nem várható vagy
7. egyéb, olyan a döntésre jogosult bizottság által megállapított tény, körülmény, helyzet állt elő, vagy egyéb méltánylást igénylő eset következett be, amely a követelésről való lemondást indokoltá teszi.

(2) A Tolna Megyei Önkormányzatot vagy a Tolna Megyei 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 megyei főjegyző írásba foglalt döntéssel mondhat le.

(4) Az (1) bekezdés 3.-7. pontjában foglalt esetekben a Közgyűlés Pénzügyi és Monitoring Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság), a megyei főjegyző előterjesztése alapján a követelésről való lemondás lehetőségét, esteit 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 Pénzügyi és Monitoring Bizottság határozata alapján írásba foglalt engedélyben lemond a követelésről. Erről a kötelezettet értesíteni kell.

(7) A Hivatal követeléseinek törlését - a Pénzügyi és Monitoring 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 a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele esetében a megyei főjegyző átruházott hatáskörben, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevétele esetében a megyei főjegyző saját hatáskörében eljárva rendelkezik. A követelés törlése a rendelkezés alapján hajtható végre.

Készpénzben teljesíthető kiadások

35. § 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.

Záró rendelkezések

36. § Ez a rendelet 2018. február 12.-én lép hatályba.
37. § A Közgyűlés a 2018. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszedett bevételekről és teljesített kiadásokról készített beszámolót jóváhagyja.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

Záradék:

**A rendelet 2018. február hónap 9. nap kihirdetésre került.
Szekszárd, 2018. február hónap 9. nap.**

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi összevont, nettósított költségvetése

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban
1.			Működési bevételek	
	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	272 846 540
		1.1	Önkormányzatok működési támogatásai	208 300 000
		1.1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300 000
		1.1.1.1	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000
		1.1.1.2	Bérkompenzáció 2017. évi	0
		1.2.1	Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
		1.2.1.1	Bérkompenzáció 2018. évi	0
		1.2.1.2	Megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása	0
		1.2	Elvonások, befizetések bevétele	0
		1.2.1	Egyéb elvonások, befizetések	0
		1.3	Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel. (fejlesztési kezelésű előirányzattól)	0
		1.4	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	64 546 540
	2.		Közhatalmi bevételek	0
	3.		Működési bevételek	1 311 000
	4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				274 157 540
2.			Felhalmozási bevételek	
	1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	187 748 457
		1.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
		1.2	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	187 748 457
	2.		Felhalmozási bevételek	1 200 000
		2.1	Felhalmozási bevételek	1 200 000
	3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	900 000
			Ebből: felh. célú visszatér. tám. kölcsönök visszatérülése	900 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				189 848 457
Költségvetési bevételek összesen				464 005 997
1.			Költségvetési kiadások	
	1.		Működési kiadások	
			Személyi juttatások	268 165 671
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	58 376 362
			Dologi kiadások	190 807 892
			Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
			Egyéb működési célú kiadások	6 300 634
		5.1	Nemzetközi kötelezettségek	0
		5.2	Elvonások befizetések	0
		5.3	Működési célú visszatérítendő támog. törlesztése Áht.-n bel.	0
		5.4	Működési célú támogatás államháztartáson belülről	500 000
		5.5	Egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	4 000 000
		5.6	Általános tartalék	1 800 634
		5.7	Működési célú céltartalék	0
Működési költségvetési kiadások összesen:				523 650 559

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi összevont költségvetése

Költs. bev. kiadás	Kiemelt előirányz.	Rész-letetés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban
2.			Felhalmozási kiadások	
	1.		Beruházások	517 929 413
	2.		Felújítások	4 100 000
	3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0
		3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	0
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000
				0
				0
			Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	522 279 413
			Költségvetési kiadások összesen:	1 045 929 972
			Költségvetési bevételek összesen:	464 005 997
3.			Költségvetési egyenleg (hiány)	581 923 975
		3.1	Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	249 493 019
		3.2	Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (hiány)	332 430 956
4.			Finanszírozási bevételek	
			Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	590 255 975
		4.1	Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	74 258 766
		4.2	Felhalmozási célú kv.-i maradvány	515 997 209
5.			A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzat	0
		5.1	Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	0
		5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0
		5.2	felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0
		5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	0
6.			Finanszírozási kiadások	8 332 000
		6.1	Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	8 332 000
		6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0
		6.1.2	Ebből: államháztart. belüli megelőleg.visszafiz.	8 332 000
		6.2	felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
		6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	0
			0	0

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kiemelt előirányz.	Rész-letetés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
1.	1.		Működési bevételek	
			Működési célú támogatások államháztartáson belülről	272 846 540
			Önkormányzatok működési támogatása	208 300 000
			Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	208 300 000
			Megyei önkormányzatok működésének támogatása	208 300 000
			2017. évről áthúzódó bérkompenzáció	
			Működési célú támogatások és kiegészítő támogatások	0
			Bérkompenzáció 2018	0
			Megyei önkormányzatok 2018. évi rendkívüli támogatása	0
			Elvonások, befizetések bevétele	0
			Egyéb elvonások, befizetések	
			Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele ÁHT-n bel.	
			(fejezeti kezelésű előirányzattól)	
			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	64 546 540
			Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra	196 540
			Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra	196 540
			Egyéb műk. c. tám.elkül.áll.pénzalap. közfoglalkoztatásra	
			Egyéb műk.c.tám EU programokra	64 350 000
			EFOP-1.6.3-16-2016 projekt támogatása EU	64 350 000
			Közhatalmi bevételek	0
			Működési bevételek	810 000
			Működési bevételek	810 000
			Működési célú átvett pénzeszközök	0
			Működési költségvetési bevételek összesen:	273 656 540
2.	1.		Felhalmozási bevételek	
			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	181 268 457
			Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
			Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson bel.	181 268 457
			Helyi önk. költségvetési szervtől	
			Egyéb felh.c. tám. EU programokra	181 268 457
			Egyéb felhalm.c.tám EU programokra TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001	181 268 457
			Egyéb felhalm.c.tám EU programokra	
			Felhalmozási bevételek	1 200 000
			Felhalmozási bevételek	1 200 000
			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
			Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	182 468 457
			Költségvetési bevételek összesen	456 124 997
1.			Költségvetési kiadások	
			Működési kiadások	
			Személyi juttatások	96 337 146
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	19 268 104
			Dologi kiadások	159 619 110
			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
			Egyéb működési célú kiadások	6 300 634
			Nemzetközi kötelezettségek	0
			Elvonások, befizetések	
			Működési célú visszatérítendő tám.törlesztése Áht.-n bel.	0
			Műk.célú visszatérítendő tám.törl. egyéb fejezeti kez.előir.-nak	
			Működési célú támogatás államháztartáson belülről	500 000
			Helyi önkormányzatok műk. támogatása	
			Nemzetiségi önkormányzatok támogatása	
			Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat támogatása	500 000
			Központi költségvetési szervek támogatása	
			Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	
			Működési célú támogatás áht-n kívülre	4 000 000
			Szekszárdi Német Nemzetiségi Egyesület	500 000
			Tolna Megyei Diáksport Tanács műk. tám.	500 000
			Civil szervezetek támogatása	1 600 000
			Alapítványok támogatása	400 000
			Tolnánt-Nonprofit Kft. támogatás kötelező önk. feladat ellátására	500 000
			Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség	500 000
			Egyházak támogatása	
			Civil szervezetek kitüntető díja	
			Általános tartalék	1 800 634
			Működési célú céltartalék	
			Működési költségvetési kiadások összesen:	281 524 994

2. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kiemelt előirányz.	Rész-letetés	Bevételek, kiadások	Eredeti előirányzat
			Kiemelt előirányzatok megnevezése	Ft-ban
2.			Felhalmozási kiadások	
	1.		Beruházások	517 197 713
		1.1	Immateriális javak beszerzése	14 605 738
		1.2	Ingatlanok vásárlása létesítése	359 610 067
		1.3	Informatikai eszközök beszerzése	1 847 759
		1.4	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	32 348 106
		1.5	Részesedések	
		1.6	Beruházás általános forgalmi adója	108 786 043
	2.		Felújítások	4 100 000
		2.1	Ingatlan felújítás	3 228 346
		2.2	Felújítási célú előzetes általános forgalmi adó	871 654
	3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	
		3.2	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás	
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	
		3.4	Felhalmozási céltartalék	0
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:				521 297 713
Költségvetési kiadások összesen:				802 822 707
Költségvetési bevételek összesen:				456 124 997
3.			Költségvetési egyenleg (hiány)	346 697 710
	3.1		Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege (hiány)	7 868 454
	3.2		Ebből: Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	338 829 256
4.			Finanszírozási bevételek	
			Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	460 990 461
	4.1		Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	45 589 877
	4.2		Felhalmozási célú kv.-i maradvány	415 400 584
5.			A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel	0
	5.1		Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	
	5.2		Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	
6.			Finanszírozási kiadások	114 292 751
	6.1		Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	114 292 751
		6.1.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	105 960 751
		6.1.2	Ebből: államházt. belüli megelőleg.visszafizetés	8 332 000
	6.2		felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0
		6.2.1	Ebből: Irányító szerv által nyújtott támogatás	

1. oldal

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban
1.			Működési bevételek	
	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
		1.1	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	0
		1.1.2	Időközi önkormányzati választás, nemz.önk.vál.	0
		1.1.3	Országgyűlési képviselő választás	0
		1.1.4	Egyéb műk.c. tám. fejezeti kez. EU pr.	0
			Prorajeltmenedzseri és egyéb feladatok elátása	0
	2.		Közhatalmi bevételek	0
	3.		Működési bevételek	501 000
		3.1	Működési bevételek	501 000
	4.		Működési célú átvett pénzeszközök	0
Működési költségvetési bevételek összesen:				501 000
2.			Felhalmozási bevételek	
	1.		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	6 480 000
		1.1	Egyéb felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	6 480 000
		1.1.1	Egyéb felhalm.c.tám EU projekt	6 480 000
		1.1.3.1	TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 Sió	6 480 000
		1.1.3.2		
	2.		Felhalmozási bevételek	0
		2.1.	Felhalmozási bevételek	
	3.		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	900 000
		3.1	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
		3.2	Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérül.	900 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:				7 380 000
Költségvetési bevételek összesen				7 881 000

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi bevételei és kiadásai

Költs. bev. kiadás	Kie-melt elő-irányz.	Rész-letezés	Bevételek, kiadások Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat Ft-ban
1.			Költségvetési kiadások	
	1.		Működési kiadások	
	2.		Személyi juttatások	171 828 525
	3.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj. adó	39 108 258
	4.		Dologi kiadások	31 188 782
	5.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
			Egyéb működési célú kiadások	0
		5.1	Működési célú támogatás államháztartáson belülre	0
		5.2	Elvonások, befizetések (önk.jogszab.alapján terhelő)	
		5.3	Működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
Működési költségvetési kiadások összesen:				242 125 565
2.			Felhalmozási kiadások	
	1.		Beruházások	731 700
	2.		Felújítások	0
	3.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	250 000
		3.1	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	
		3.2	Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	
		3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök	250 000
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:				981 700
Költségvetési kiadások összesen:				243 107 265
Költségvetési bevételek összesen:				7 881 000
3.			Költségvetési egyenleg (hiány)	235 226 265
	3.1		Ebből: működési bevételek és működési kiadások egyenlege(hiány)	241 624 565
	3.2		Ebből: felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege (többlet)	-6 398 300
4.			Finanszírozási bevételi előirányzat	
			Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány	129 265 514
	4.1		Ebből: Működési célú kv.-i maradvány	28 668 889
	4.2		Felhalmozási célú.kv.-i maradvány	100 596 625
5.			Irányítószerv támogatása	
	5.1		Ebből: működési célú finanszírozási bevétel	105 960 751
		5.1.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	105 960 751
	5.2		felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0
		5.2.1	Ebből: Irányítószervi támogatás	
6.			Finanszírozási kiadások	0
	6.1		Ebből: működési célú finanszírozási kiadás	
	6.2		felhalmozási célú finanszírozási kiadás	

[illegible]

Sor-szám		Előirányzat/Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként							Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Forrásból			
					Helyi önk. műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. Áht.-n belülr.	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhalm. bevételek		Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevételek összesen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
																				Műk.cél
1.				Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.					150 000		150 000		1 200 000		1 200 000	1 350 000	421 619	1 591 942		
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-						0				0	0					
		Teljesítés		tási tevékenysége						0				0	0					
	1.2	Eredeti	011140	Országos és helyi nemzeti ségi						0				0	0					
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási						0				0	0					
		Teljesítés		tevékenysége						0				0	0					
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása						0		20 000 000		20 000 000	20 000 000					
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok						0				0	0					
		Teljesítés		Területrendezési terv						0				0	0					
	1.4	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása						0		0		0	0	2 088 000	5 750 000			
		Mód.ei.		(Megyei önk.2017.évi rendk.						0				0	0					
		Teljesítés		tám felh.)						0				0	0					
	1.5	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása						0		0		0	0					
		Mód.ei.		(egyéb területfejlesztési feladat)						0				0	0					
		Teljesítés								0				0	0					
	1.6	Eredeti	041233	Hosszabb időtartamú közfog-				196 540		196 540		0		0	196 540	402 140				
		Mód.ei.		lalkoztatás						0				0	0					
		Teljesítés								0				0	0					
	1.7	Eredeti	018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel	208 300 000						208 300 000		0		208 300 000	8 332 000				
		Mód.ei.								0				0	0					
		Teljesítés								0				0	0					
	1.8	Eredeti	013350	Önkormányzati vagyonnal való					660 000		660 000		0		660 000					
		Mód.ei.		gazdálkodás						0				0	0					
		Teljesítés								0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
										0				0	0					
							</													

5. melléklet a 2/2018. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

															Forintban					
Sor-szám		Elő- írány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként							Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev.	Fin.bev.		
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek		Felhalm. célú átvett pénzeszk.	Felhalm. költségvetési bevétel összesen	Kölségtv. maradv.	Kölségtv. maradv.
2.				Onként vállalt feladatok																
	2.1	Eredeti	082091	Közművelődés-közösségi és							0				0	0	326 235			
		Mód.ei.		társadalmi részvétel fejlesztése							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.2	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos							0				0	0				
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek							0				0	0				
		Teljesítés		gondozása							0				0	0				
	2.3	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellá- tása és támogatása							0				0	0	500 000			
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési							0				0	0				
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.5	Eredeti	084031	Civil szervezetek program							0				0	0	2 000 000			
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.6	Eredeti	018020	Központi kv.-i befizetések							0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatás							0				0	0	88 800			
		Mód.ei.		Klíma projekt							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.8	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0	26 670 565			
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt. paktum EU pályázat							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	2.9	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatás							0				0	0	4 760 518			
		Mód.ei.		Klímavédelem és fenntarthatóság							0				0	0				
		Teljesítés		EU projekt							0				0	0				
	2.10	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0	119 025 722			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019							0				0	0				
		Teljesítés		A Sió vízi turisztikai fejl. 1. ütem							0				0	0				
	2.11	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0				0	0	288 474 120			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016							0				0	0				
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.							0				0	0				
	2.12	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása							0	161 268 457			161 268 457	161 268 457				
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0				0	0				
		Teljesítés		SIO III.ütem							0				0	0				
	2.13	Eredeti					64 350 000				64 350 000				0	64 350 000				
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3-16-2017							0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
		Eredeti		Onként vállalt feladatok összes	0	0	0	64 350 000	0	0	0	0	64 350 000	161 268 457	0	0	161 268 457	225 618 457	34 346 118	408 058 642
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Allamigazgatási feladat																
	3.1	Eredeti									0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
	3.2	Eredeti									0				0	0				
		Mód.ei.									0				0	0				
		Teljesítés									0				0	0				
		Eredeti		Allamigazgatási feladat össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti		Toina Megyei Onkorm. összes	208 300 000	0	0	64 546 540	0	0	810 000	0	273 656 540	181 268 457	1 200 000	0	182 468 457	456 124 997	45 589 877	415 400 584
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként				Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként								Költség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszatér. támogat. Áht.-n belül.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belül.	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhal- m. bevételek	Felhal- m. célú átvett pénzeszk.			
1.				Kötelező feladatok															
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.						501 000		501 000			900 000	900 000	1 401 000	4 440 516	659 484
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási								0				0	0		
		Teljesítés		tevékenysége								0				0	0		
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	24 228 373	81 700
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei paktum								0				0	0		
		Teljesítés		EU projekt								0				0	0		
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		3 839 335
		Mód.ei.		Kakasd								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00006								0				0	0		
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		2 873 204
		Mód.ei.		Sioágárd								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00019								0				0	0		
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		2 338 946
		Mód.ei.		Szedres								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-1.4.1-15-TL1-2016-00004								0				0	0		
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		1 819 328
		Mód.ei.		Gyorköny								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00023								0				0	0		
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		6 762 817
		Mód.ei.		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019								0				0	0		
	1.8	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		8 054 512
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00027								0				0	0		
		Teljesítés		Decs								0				0	0		
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		4 863 681
		Mód.ei.		Bonyhád								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00047								0				0	0		
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0		4 204 971
		Mód.ei.		Várpalja								0				0	0		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00002								0				0	0		
	1.11																		

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés		Feladat megnevezése	költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként						Kölség- vetési bevétel össze- sen	Fin.bev. Költségv. maradv.	Fin.bev. Költségv. maradv.
					Helyi önk. mük. ált.tám.	Mük.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvo- nások	Mük.célú visszater. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülr.	Közhatál- mi bevételel	Működési bevételek	Mük.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülről	Felhal- m. bevételek	Felhal- m. célú átvett pénzeszk.	Felhal- m. költségvetési bevétel összesen				
1.				Kötelező feladatok																	
	1.16	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 340 713			
		Mód.ei.		Bikács								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00007								0				0	0				
	1.17	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	909 484			
		Mód.ei.		Nagydorog								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00007								0				0	0				
	1.18	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	5 585 460			
		Mód.ei.		Zomba								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00003								0				0	0				
	1.19	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	406 802			
		Mód.ei.		Izmény								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00006								0				0	0				
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 121 048			
		Mód.ei.		Ertény								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00024								0				0	0				
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	2 265 087			
		Mód.ei.		Nagydorog								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2016-00017								0				0	0				
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	12 349 063			
		Mód.ei.		Bátaszék								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1_2016-00004								0				0	0				
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	600 127			
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00030								0				0	0				
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	4 808 122			
		Mód.ei.		Decs								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-3.2.1-15-TL1-2016-00012								0				0	0				
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	1 014 444			
		Mód.ei.		Koppányszántó								0				0	0				
		Teljesítés		TOP-4.1.1-15-TL1-2016-00009								0				0	0				
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat								0				0	0	512 031			
		Mód.ei.		Kismányok																	

Sor-szám		Előirányzat/Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevétel összesen	Forrásból		
					Helyi önk.műk. ált.tám.	Műk.célú támogat. és kieg. támogat.	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogat. Áht.-n belülr.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n belülr.	Közhatalmi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT-n belülől	Felhalm. bevételek	Felhalm. célú átvett pénzeszk.		Felhalm. költségvetési bevétel összesen	Fin.bev. Költségv.maradv.	Fin.bev. Költségv.maradv.
	1.31	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	1 931 714		
		Mód.ei.		Gyulai									0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00012									0			0	0			
	1.32	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	8 448 403		
		Mód.ei.		Sió-mente kerékpár turisztikai fejl.l.									0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016									0			0	0			
	1.33	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	5 539 785		
		Mód.ei.		Nagydorog									0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.1.3-15-TL1-2016-00010									0			0	0			
	1.34	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									0			0	0	3 143 252		
		Mód.ei.		Fadd									0			0	0			
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00006									0			0	0			
	1.35	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat									6 480 000			6 480 000	6 480 000			
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001									0			0	0			
		Teljesítés		SIO III.									0			0	0			
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	6 480 000	0	900 000	7 380 000	7 881 000	28 668 889	100 596 625
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.				Onként vállalt feladatok																
	2.1	Eredeti											0			0	0			
		Mód.ei.											0			0	0			
		Teljesítés											0			0	0			
	2.2	Eredeti											0			0	0			
		Mód.ei.											0			0	0			
		Teljesítés											0			0	0			
		Eredeti		Onként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Allamigazgatási feladat																
	3.1	Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európa parlamenti képviselő-választ.kapcs.tev.									0			0	0			
		Mód.ei.											0			0	0			
		Teljesítés											0			0	0			
	3.2	Eredeti	016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek									0			0	0			
		Mód.ei.											0			0	0			
		Teljesítés											0			0	0			
		Eredeti		Allamigazgatási feladat összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti		TM Onk. Hivatal összesen:	0	0	0	0	0	0	501 000	0	501 000	6 480 000	0	900 000	7 380 000	7 881 000	28 668 889	100 596 625
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Forintban

[illegible]

8. melléklet a 2/2018. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

[illegible]

8. melléklet a 2/2018. (II. 9.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám		Elő- irány- zat/ Telje- sítés	Kormány- zati funkció számje- le	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költség- vetési kiadá- sok össze- sen	
					Személyi juttatás	Munkaad. terhelő jár. és szoc.hj.	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb.j.	Egyéb műk. célú kiad.	Ebből: Tartalé- kok	Működési költségvetési kiadás összesen	Beruhá- zások	Felújí- tások	Egyéb felhalm.c. kiadások		Felhalm. költségv.-i kiadás összesen
2.				Onként vállalt feladatok												
	2.1	Eredeti	082091	Közművelődés-közösségi és	273 000	53 235					326 235				0	326 235
		Mód.ei.		ársadalmi részvétel fejlesztése							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.2	Eredeti	082092	Közművelődés-hagyományos							0				0	0
		Mód.ei.		közösségi kulturális értékek							0				0	0
		Teljesítés		gondozása							0				0	0
	2.3	Eredeti	084020	Nemzetiségi közfeladatok ellá-					500 000		500 000				0	500 000
		Mód.ei.		tása és támogatása							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.4	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési							0				0	0
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.5	Eredeti	084032	Civil szervezetek program					2 000 000		2 000 000				0	2 000 000
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.5	Eredeti	084040	Egyházak közösségi és hitéleti							0				0	0
		Mód.ei.		támogatása							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.6	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	88 800						88 800				0	88 800
		Mód.ei.									0				0	0
	2.7	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	2 600 000	504 000	23 566 565				26 670 565				0	26 670 565
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.							0				0	0
		Teljesítés		paktum EU pályázat							0				0	0
	2.8	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	2 201 000	442 400	2 117 118				4 760 518	558 800			558 800	5 319 318
		Mód.ei.		Klimavédelem és fenntarthatóság							0				0	0
		Teljesítés		EU projekt							0				0	0
	2.9	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása			13 930 402				13 930 402	105 095 320			105 095 320	119 025 722
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019							0				0	0
		Teljesítés		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem							0				0	0
	2.10	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása			42 966 120				42 966 120	245 508 000			245 508 000	288 474 120
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016							0				0	0
		Teljesítés		Sió-mente vizis turisztikai fejl.							0				0	0
	2.11	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	2 700 000	486 000	13 480 000				16 666 000	144 030 957			144 030 957	160 696 957
		Mód.ei.		SIÓ III.							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	2.12	Eredeti			25 047 092	5 009 418	33 021 604				63 078 114	1 271 886			1 271 886	64 350 000
		Mód.ei.		EFOP-1.6.3-16-2016							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Onként vállalt feladatok összes	32 909 892	6 495 053	129 081 809	0	2 500 000	0	170 986 754	496 464 963	0	0	496 464 963	667 451 717
		Mód.ei.		Onként vállalt feladatok összes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		Onként vállalt feladatok összes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Államigazgatási feladatok												
	3.1	Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	3.2	Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		Államigazgatási feladatok ö.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti		Tolna Megyei Onkorm. összese	96 337 146	19 268 104	159 619 110	0	6 300 634	1 800 634	281 524 994	517 197 713	4 100 000	0	521 297 713	802 822 707
		Mód.ei.		Tolna Megyei Onkorm. összese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés		Tolna Megyei Onkorm. összese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2019-2021. 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 irányul	-
c)	A fejlesztéssel létrejövő kapacitás	-
d)	A fejlesztés bruttó forrásigénye	-
e)	Az ügylet egybeszámított értéke	-
f)	A tárgyévi saját bevétel összege	0 Ft
g)	A tárgyévet megelőző években keletkezett ügyletből eredő fizetési kötelezettség	0 Ft
h)	Az ügylet típusa Az ügylet futamideje Az ügylet devizaneme Adósságállomány keletk. ütemezése Az ügyletből eredő évenkénti fizetési kötelezettség	- - - - -
i)	A fejlesztés eredményeként létrejövő tárgyi eszköz folyamatos működtetéséhez szükséges források	-
j)	A működtetés kiadásai bevételei 5 évre	
k)	Az önkormányzat szállítói tartozásai 30 napon belül lejárt 30 napon túl lejárt 60 napon túl lejárt	

**A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti
adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló
2019-2021. évi kötelezettségei**

Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	Tárgyév (2018.)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét 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	660000	660000	660000	660000	2640000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	1200000	500000	500000	500000	2700000
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	1860000	1160000	1160000	1160000	5340000
Saját bevételek 50 %-a	10	930000	580000	580000	580000	2670000
Tárgyévét 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, tárgyévét 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	930000	580000	580000	580000	2670000

A Tolna Megyei Önkormányzat bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

Forintban											
Bevételek	2016. évi tényl. telj.	2017. évi eredeti előir.	2017. évi várható telje- sítés	2018. évi eredeti előir.	Változás a 2017. évi tervhez visz	Kiadások	2016. évi tényl. telj.	2017. évi eredeti előir.	2017. évi várható telje- sítés	2018. évi eredeti előir.	Változás a 2017. évi tervhez visz
Költségvetési bevételek						Költségvetési kiadások					
1. Működési bevételek						1.Működési kiadások					
Működési célú támogat. államház. belülről						Személyi juttatások	145 880 061	175 545 185	168 398 637	268 165 671	92 620 486
Helyi önk. működésének általános támogat.	208 300 000	208 300 000	208 300 000	208 300 000	0	Munkaadót terh. jár. és szociális hj. adó	39 513 464	40 492 888	35 550 313	58 376 362	17 883 474
Bérmegpénzesítés	16 637	30 861	30 861		-30 861	Dologi kiadások	50 367 261	172 614 588	147 010 210	190 807 892	18 193 304
Működési célú támogatások és kieg. tám.	13 203 252		13 154 712		0	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
Elvonások, befizetések	4 419 200				0						
Működési célú visszatér.tám., kölcs.visszat. ÁHT-n b.	20 000 000				0	Egyéb működési célú kiadások					
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belül.	181 755 779	402 038	2 466 537	64 546 540	64 144 502	Nemzetközi kötelezettségek					0
Műk.célú támogatások áht.-n belülről	427 694 868	208 732 899	223 952 110	272 846 540	64 113 641	Elvonások, befizetések	4 419 200				
						Működési célú visszatérítendő tám. visszafizetése	20 000 000				
						Működési célú támogatás államházt. belülr	180 000	0	636 455	500 000	500 000
Közhatalmi bevételek						Egyéb működési célú tám. áht.-n kívülre	6 950 000	3 400 000	4 500 000	4 000 000	600 000
Működési bevételek	1 625 868	3 754 500	7 169 120	1 311 000	-2 443 500	Általános tartalék		737 038		1 800 634	1 063 596
Működési célú átvett pénzeszközök						Működési céltartalék	0		0		0
						Egyéb működési célú kiadások összesen	31 549 200	4 137 038	5 136 455	6 300 634	2 163 596
1.Működési költségvetési bevételek	429 320 736	212 487 399	231 121 230	274 157 540	61 670 141	1.Működési költségvetési kiadások	267 309 986	392 789 699	356 095 615	523 650 559	130 860 860
2.Felhalmozási bevételek						2. Felhalmozási kiadások					
Felhalmozási célú támogatások állam- háztartáson belülről	6 225 164		529 092 463	187 748 457	187 748 457	Beruházások	19 311 952	11 134 042	13 819 115	517 929 413	506 795 371
Felhalmozási bevételek	39 000	500 000	1 029 218	1 200 000	700 000	Felújítások	78 296	0		4 100 000	4 100 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 426 266	1 200 000	933 258	900 000	-300 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
						Felhalmozási célú támogatások államházt. belülr	1 048 000				0
						Felhalmozási célú támogatás áht.-n kívülre	239 526	250 000	290 223	250 000	
						Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	1 287 526	250 000	290 223	250 000	0
2.Felhalmozási költségvetési bevételek	7 690 430	1 700 000	531 054 939	189 848 457	188 148 457	2.Felhalmozási költségvetési kiadások	20 677 774	11 384 042	14 109 338	522 279 413	510 895 371

Forintban

Bevételek	2016. évi tényl. telj.	2017. évi eredeti előir.	2017. évi várható teljesítés	2018. évi eredeti előir.	Változás a 2017. évi tervhez visz	Kiadások	2016. évi tényl. telj.	2017. évi eredeti előir.	2017. évi várható teljesítés	2018. évi eredeti előir.	Változás a 2017. évi tervhez visz
Költségvetési bevételek	437 011 166	214 187 399	762 176 169	464 005 997	249 818 598	Költségvetési kiadások	287 987 760	404 173 741	370 204 953	1 045 929 972	641 756 231
Költségvetési egyenleg (többlet)	149 023 406		391 971 216								
Költségvetési egyenleg(hiány)		189 986 342		581 923 975	391 937 633						
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-162 010 750	180 302 300	124 974 385	249 493 019	69 190 719						
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	12 987 344	9 684 042	-516 945 601	332 430 956	322 746 914						
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány											
1. Működési célú költségvetési maradvány	31 202 963	188 634 300	188 644 549	74 258 766	-114 375 534						
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	18 127 144	9 684 042	9 708 964	515 997 209	506 313 167						
Kv. hiány belső fin.sz kv. maradvány	49 330 107	198 318 342	198 353 513	590 255 975	391 937 633						
Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000		8 332 000			Finanszírozási kiadások					
Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel						Államháztartáson belüli megelőlegezés vissz.	8 332 000	8 332 000	8 332 000	8 332 000	
Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	8 332 000	8 332 000	8 332 000	8 332 000	0
Finanszírozási bevétel összesen	57 662 107	198 318 342	206 685 513	590 255 975	391 937 633	Finanszírozási kiadások összesen	8 332 000	8 332 000	8 332 000	8 332 000	0
Bevételi főösszeg	494 673 273	412 505 741	968 861 682	1 054 261 972	641 756 231	Kiadási főösszeg	296 319 760	412 505 741	378 536 953	1 054 261 972	641 756 231
Hiány finanszírozása egyenlege	198 353 513	0	590 324 729	0	0						

Előirányzat-felhasználási terv 2018. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
Tolna Megyei Önk.													
KV. maradvány	590 255 975												590 255 975
Megyei önk. műk.tám	24 996 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	208 300 000
Műk. célú kieg.támogatás													0
Elvonások, befizetések													0
Visszatérítendő műk. tám.													0
Egyéb műk.célú támog.ÁH	98 270	64 448 270											64 546 540
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek	10 000	10 000	310 000	10 000	10 000	310 000						150 000	810 000
Működési c.átvett pénzeszköz													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.		181 268 457											181 268 457
Felhalmozási bevétel			1 200 000										1 200 000
Felhalm.célú átvett p.													0
													0
													0
Bevételek összesen:	25 104 270	262 390 727	18 174 000	16 674 000	16 674 000	16 974 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 664 000	16 814 000	456 124 997
TMO. Hivatal bevételei													0
Nyitó pénzk(Pénzm.)													0
Egyéb műk.célú támog.ÁTN-bel.													0
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek												501 000	501 000
Működési célú átvett p.													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.		6 480 000											6 480 000
Felhalmozási bevétel													0
													0
Felhalm.célú átvett p.	200 000			250 000			250 000			200 000			900 000
													0
													0
Hivatal bevételei összesen:	200 000	6 480 000	0	250 000	0	0	250 000	0	0	200 000	0	501 000	7 881 000
Bevételek összesen:	25 304 270	268 870 727	18 174 000	16 924 000	16 674 000	16 974 000	16 914 000	16 664 000	16 664 000	16 864 000	16 664 000	17 315 000	464 005 997

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Kiadások													
TMÖ kiadásai													
Személyi juttatások	5 932 940	6 032 940	5 932 940	5 932 940	5 555 440	6 155 440	6 155 440	5 855 440	5 855 440	6 355 440	5 855 440	30 717 306	96 337 146
Munkaadót terh. jár.szoc.h	1 186 000	1 207 000	1 186 600	1 186 600	1 111 000	1 231 000	1 231 000	1 171 000	1 172 000	1 272 000	1 172 000	6 141 904	19 268 104
Dologi kiadások	4 900 000	7 000 000	6 685 127	7 000 000	6 000 000	6 000 000	4 100 000	3 000 000	4 100 000	5 000 000	6 500 000	99 333 983	159 619 110
Elvonások, befizetések													0
Visszatér.tám.törlesztése													0
Egyéb mők.célú tám.ÁHT-bel.			300 000		200 000								500 000
Működési c. tám. áht.-n kívülre		150 000	1 000 000	200 000	300 000	100 000	100 000	500 000	700 000	500 000	250 000	200 000	4 000 000
Általános tartalék												1 800 634	1 800 634
Műk. c. céltartalék												0	0
Beruházások						5 000 000			103 439 543		129 299 428	279 458 742	517 197 713
Felújítások				0		4 100 000							4 100 000
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.													0
Költségvetési kiadás össz.	12 018 940	14 389 940	15 104 667	14 319 540	13 166 440	22 586 440	11 586 440	10 526 440	115 266 983	13 127 440	143 076 868	417 652 569	802 822 707
Allamházt. belüli mege.vis	8 332 000												8 332 000
TM.Önk. kiadásai összesen	20 350 940	14 389 940	15 104 667	14 319 540	13 166 440	22 586 440	11 586 440	10 526 440	115 266 983	13 127 440	143 076 868	417 652 569	811 154 707
TMOH kiadásai													0
Személyi juttatások	6 900 000	6 700 000	8 208 197	7 500 000	22 423 395	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	15 000 000	70 096 933	171 828 525
Munkaadót terh. jár.szoc.h	1 518 000	1 474 000	1 805 000	1 650 000	4 933 000	1 540 000	1 540 000	1 540 000	1 540 000	1 540 000	3 300 000	16 728 258	39 108 258
Dologi kiadások	1 500 000	1 000 000	850 000	1 212 000	1 050 000	1 300 000	987 000	1 339 000	2 422 000	1 400 000	1 400 000	16 728 782	31 188 782
Elvonások, befizetések													0
Egyéb mők.célú tám.ÁHT-n bel.													0
Működési c. tám. áht-n kívülre													0
Beruházások			80 000			300 000						351 700	731 700
Felújítások													0
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Felhalm.c.pénze.átad.	40 000			30 000			30 000			150 000			250 000
													0
													0
TMOH kiadásai össz.	9 958 000	9 174 000	10 943 197	10 392 000	28 406 395	10 140 000	9 557 000	9 879 000	10 962 000	10 090 000	19 700 000	103 905 673	243 107 265
Kiadások összesen:	30 308 940	23 563 940	26 047 864	24 711 540	41 572 835	32 726 440	21 143 440	20 405 440	126 228 983	23 217 440	162 776 868	521 558 242	1 054 261 972
Egyenleg	-5 004 670	245 306 787	-7 873 864	-7 787 540	-24 898 835	-15 752 440	-4 229 440	-3 741 440	-109 564 983	-6 353 440	-146 112 868	-504 243 242	-590 255 975
Egyenleg pénzm.figy.v	585 251 305	830 558 092	822 684 228	814 896 688	789 997 853	774 245 413	770 015 973	766 274 533	656 709 550	650 356 110	504 243 242	0	0

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Adatok Ft-ban Kötelezettségvállalás összege				
		2018. évet terhelő összeg	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg	2021. évet terhelő összeg	Tárgyév követő éveket terhelő kötelezettség
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT					
1.	Községi tagjai tiszteletdíja	18 720 000	17 160 000			17 160 000
2.	Választott képviselők tiszteletdíja	25 250 400	23 146 200			23 146 200
3.	Választott képviselők költségterítése	3 787 560	3 471 930			3 471 930
4.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja	3 360 000	3 080 000			3 080 000
5.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja	3 360 000	3 080 000			3 080 000
6.	Külső bizottsági tagok EHO	595 980	540 540			540 540
7.	Községi tagjai szoc. hj. adó	3 320 460	3 011 580			3 011 580
8.	Választott képviselők szoc.hj. Adója	4 881 833	4 427 709			4 427 709
9.	Választott képviselők ktgt. Szoc.hj. Adó	671 818	69 323			69 323
10.	EX Ante Tanácsadó Iroda Kft.	254 000	254 000	254 000		508 000
11.	EX Ante Tanácsadó Iroda Kft.	323 850	323 850	323 850		647 700
12.	Bujdosó és Bakó Közbeszerzési Tanácsadó Kf	3 302 000				0
13.	Bujdosó és Bakó Közbeszerzési Tanácsadó Kf	3 599 180				0
14.	MSB Fejlesztési Tanácsadó Zrt.	635 000				0
15.	MSB Fejlesztési Tanácsadó Zrt.	1 270 000				0
16.	RUSHUN Business Consulting T. és Sz. Kft.	127 000	127 000			127 000
17.	Dr. Printz és Társa Kft.	762 000	317 500			317 500
18.	Projektmenedzser szoc.hj. adó	63 000				0
19.	Projektmenedzser célfeladat	315 000				0
20.	Pénzügyi vezető szoc. hj. adó	25 200				0
21.	Pénzügyi vezető célfeladat	126 000				0
22.	Közfoglalkoztatás	70 326				0
23.	Közfoglalkoztatás	639 330				0
24.	Szakmai munkatárs szoc.hj. Adója	201 250				0
25.	Szakmai munkatárs bére	1 000 000				0
26.	Szakmai foglalkoztatott bére	760 000				0
27.	Szakmai foglalkoztatott szoc.hj.	152 950				0
28.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	41 819	41 819	41 819	41 819	125 457
29.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.	50 825	50 825	50 825	50 825	152 475
30.	DIPOL HUMANPOLITIKAI Intézet Kft.	558 800				0
31.	BLOKK Tanácsadó és Szolgáltató Kft.	1 317 625	1 317 625	1 317 625		2 635 250
32.	E-Szoftverfejlesztő Kft.	39 756	39 756			39 756
33.	MOL Nyrt.	2 500 630	2 500 630	2 500 630	2 500 630	7 501 890
34.	Tolna Megyei Kormányhivatal	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	12 000 000
35.	Mediaworks Hungary Zrt.	95 271	95 271	95 271	95 271	285 813
36.	Szekszárdi Vagyongazdálkodó Kft.	416 052	416 052	416 052	416 052	1 248 156
37.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége	1 075 000	1 075 000	1 075 000	1 075 000	3 225 000
38.	Tolnatáv Műsorszolgáltató és televízió Zrt.	4 800 000	4 800 000	4 800 000	4 800 000	14 400 000
39.	Whizz-Kid Kft.	152 400	152 400	152 400	152 400	457 200
40.	E-Szoft Kft.	329 184	329 184	329 184	329 184	987 552
41.	Finanszírozási kiadások					0
42.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	8 332 000				8 332 000
43.	Összes tárgyévét követő kötelezettségvállal	92 951 499	73 828 194	15 356 656	13 461 181	195 597 530

Sorszám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	Adatok Ft-ban Kötelezettségvállalás összege				
		2018. évet terhelő összeg	2019. évet terhelő összeg	2020. évet terhelő összeg	2021. évet terhelő összeg	Tárgyvet követő éveket terhelő kötelezettség
44.	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL					0
45.	Wolters KluwerKft.	347 442				0
46.	Áthúzódo személyi juttatás	72 772				0
47.	Időközi önk. választás megbízási díj	30 000				0
48.	Időközi önk. Választás szoc.hj.adó	5 940				0
49.	Allianz Hungária Zrt.	95 280				0
50.	Allianz Hungária Zrt.: Kötelező biztosítás	52 884				0
51.	Magbízási díj szoc.hj. adója	110 160				0
52.	Magbízási díj	600 000				0
53.	Bérleti szerződés - Renault Fluence MLS-390	609 600	609 600	609 600	609 600	1 828 800
54.	Bérleti szerződés - Renault Fluence MLS-391	609 600	609 600	609 600	609 600	1 828 800
55.	Alisca Comp Kft.belső ellenőrzés 2017 év	76 200				0
56.	F&F: Takarítás	2 743 200	2 743 200	2 743 200	2 743 200	8 229 600
57.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet	392 700	392 700	392 700	392 700	1 178 100
58.	Magyar Telekom: mobil szolg.	1 234 440	1 234 440	1 234 440	1 234 440	3 703 320
59.	Invitech Zrt.: ADSL internet, Fix IP cím, szerver	127 764	127 764	127 764	127 764	383 292
60.	Invitech Zrt.: ADSL internet, Fix IP cím, szerver	389 128	389 128	389 128	389 128	1 167 384
61.	Tarr Kft: Kábel TV, internet, FIX IP cím	95 697	95 697	95 697	95 697	287 091
62.	Tarr Kft: Kábel TV, internet, FIX IP cím	93 665	93 665	93 665	93 665	280 995
63.	MOL Nyrt.	2 473 960	2 473 960	2 473 960	2 473 960	7 421 880
64.	Paktum projekt szoc.hj. Adója	856 523	867 895	872 745	518943	2 259 583
65.	Paktum projekt bére	4 340 900	4 450 744	4 475 614	2661244	11 587 602
66.	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás	122 500	122 500	122 500	122 500	367 500
67.	Magyar posta Fiókbérlet szolg.	34 290	34 290	34 290	34290	102 870
68.	Magyar Posta postai szolgáltatás	285 000	285 000	285 000	285000	855 000
69.	GIRO: GiroDirekt, GiroLock szolg.	38 100	38 100	38 100	38100	114 300
70.	Kvantum Kft. Sms küldés	10 358	10 358	10 358	10358	31 074
71.	Ecosoft-Go: Adminisztrátor, ügviteli szoftver	304 800	304 800			304 800
72.	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése	304 800	304 800	304 800	304800	914 400
73.	Közszolgálati tisztviselők illetménye	75 631 066	75 631 066	75 631 066	75 631 066	226 893 198
74.	Közszolgálati tisztví. és munkav. szocho	14 902 574	14 748 058	14 748 058	14 748 058	44 244 174
	TMÖH kötelezettségei összesen:	106 991 343	105 567 365	105 292 285	103 124 113	313 983 763
	Kötelezettségek összesen:	199 942 842	179 395 559	120 648 941	116 585 294	509 581 293

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
2018. 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 bevételekből nyújtott kedvezmény, mentesség	0
e) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági- ezen belül rovatok szerinti -részletezésben**

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti e.i.	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti ei.	Önkor- mányzat nettósított eredeti e.i.
K 1-8.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
K 11.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
K 1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 644 000	96 774 215	106 418 215
K 1102	Normatív jutalmak		0	0
K 1103	Céljuttatás, projektpremium		35 056 123	35 056 123
K 1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat			0
K 1105	Végkielégítés			0
K 1106	Jubileumi jutalom		1 600 000	1 600 000
K 1107	Béren kívüli juttatások		3 576 218	3 576 218
K 1108	Ruházati költségterítés			0
K 1109	Közlekedési költségterítés	260 400	1 758 520	2 018 920
K 1110	Egyéb költségterítések		200 000	200 000
K 1111	Lakhatási támogatások		240 000	240 000
K 1112	Szociális támogatások		400 000	400 000
K 1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		378 305	378 305
K 11.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 904 400	139 983 381	149 887 781
K 121	Választott tisztségviselők juttatásai	48 706 969		48 706 969
K 122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	28 952 092	31 296 475	60 248 567
K 123	Egyéb külső személyi juttatások	8 773 685	548 669	9 322 354
K 12.	Külső személyi juttatások	86 432 746	31 845 144	118 277 890
K 1.	Személyi juttatások	96 337 146	171 828 525	268 165 671
K 2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 268 104	39 108 258	58 376 362
	Ebből: szociális hozzájárulási adó	16 627 104	37 441 258	54 068 362
	rehabilitációs hozzájárulás			0
	korkedvezmény-biztosítási járulék		2 000	2 000
	egészségügyi hozzájárulás	1 952 000	842 000	2 794 000
	táppénz hozzájárulás			0
	a munkaadót a foglalkoztatottakkal k.teh.más jár.			0
	munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	689 000	823 000	1 512 000
K 3.	Dologi kiadások			
K 311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000	219 486	319 486
K 312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 861 903	5 046 059	8 907 962
K 313	Árubeszerzés			0
K 31	Készletbeszerzés	3 961 903	5 265 545	9 227 448
K 321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 562 109	1 483 000	4 045 109
K 322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	489 000	2 396 881	2 885 881
K 32	Kommunikációs szolgáltatások	3 051 109	3 879 881	6 930 990
K 331	Közüzem díjak	109 000		109 000
K 332	Vásárolt élelmiszer			0
K 333	Bérlési és lízing díjak	2 212 480	1 040 000	3 252 480
K 334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500 000	701 530	2 201 530
K 335	Közvetített szolgáltatások			0
K 336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10 792 172	5 000	10 797 172
K 337	Egyéb szolgáltatások	58 999 556	7 192 853	66 192 409
K 33	Szolgáltatási kiadások	73 613 208	8 939 383	82 552 591
K 341	Kiküldetések kiadásai	5 428 099	1 727 461	7 155 560
K 342	Reklám- és propagandakiadások	41 133 578	5 403 993	46 537 571
K 34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	46 561 677	7 131 454	53 693 131
K 351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	27 154 713	5 570 519	32 725 232
K 352	Fizetendő áfa			0
K 353	Kamatkiadások			0
K 354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	4 000	2 000	6 000
K 355	Egyéb dologi kiadások	5 272 500	400 000	5 672 500
K 35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	32 431 213	5 972 519	38 403 732
K 3.	Dologi kiadások	159 619 110	31 188 782	190 807 892
K 41	Társadalombiztosítási ellátások			
K 42	Családi támogatások			
K 43	Pénzbeli kárpótlások, kárterítések			
K 44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások			
K 45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellát.			
K 46.	Lakhatással kapcsolatos ellátások			
K 47.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
K 48.	Egyéb nem intézményi ellátások			
K 4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K 501	Nemzetközi kötelezettségek			0

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti e.i.	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti ei.	Önkorm. mányzat nettósított eredeti e.i.
K			5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kiad.			0
K			5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán al.befiz.			
K			5023	Egyéb elvonások befizetések			0
K			503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n belülre			0
K			504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre			0
K			505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre			0
K			506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	500 000		500 000
K			507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés ÁHT-n kívülre			0
K			508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre			0
K			509	Árkiegészítések, ártámogatások			0
K			510	Kamatátogatások			0
K			512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4 000 000		4 000 000
K			513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti)	1 800 634		1 800 634
K	5.			Egyéb működési célú kiadások	6 300 634	0	6 300 634
				Működési kiadások összesen:	281 524 994	242 125 565	523 650 559
K		61		Immateriális javak beszerzése, létesítése	14 605 738	70 000	14 675 738
K		62		Ingatlanok beszerzése, létesítése	359 610 067		359 610 067
K		63		Informatikai eszközök beszerzése	1 847 759	264 332	2 112 091
K		64		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	32 348 106	241 811	32 589 917
K		65		Részesedések beszerzése			0
K		66		Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások			0
K		67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	108 786 043	155 557	108 941 600
K	6.			Beruházások	517 197 713	731 700	517 929 413
K		71		Ingatlanok felújítása	3 228 346		3 228 346
K		72		Informatikai eszközök felújítása			0
K		73		Egyéb tárgyi eszközök felújítása			0
K		74		Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	871 654		871 654
K	7.			Felújítások	4 100 000	0	4 100 000
K		81		Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre			0
K		82		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre			0
K		83		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre			0
K		84		Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)			0
K		85		Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre			0
K		86		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre		250 000	250 000
K		87		Lakástámogatás			0
K		89		Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (lh. célú végleges)			0
K	8.			Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	250 000	250 000
				Felhalmozási kiadások összesen:	521 297 713	981 700	522 279 413
				Költségvetési kiadások összesen:	802 822 707	243 107 265	1 045 929 972
K		91		Belföldi finanszírozás kiadásai			0
K		911		911Hitel-, és kölcsön törlesztés áht-n kívülre			0
K			9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak			0
K			9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			0
K			9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.			0
K		912		Belföldi értékpapírok kiadásai			0
K			9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			0
K			9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			0
K			9123	Kincstárjegyek beváltása			0
K			9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása			0
K			9125	Belföldi kötvények beváltása			0
K			9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása			0
K		913		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti)			0
K		914		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti)	8 332 000		8 332 000
K		915		Központi irányítószervi támogatás folyósítása(Áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hív-nak) adott önk-i tám.	105 960 751		0
K		916		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			0
K		917		Pénzügyi lízing kiadásai			0
K		918		Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alponjtáiban foglalt pénzügyi műveletek			0
K		919		Tulajdonosi kölcsönök			0
K		92.		Külföldi finanszírozás kiadásai			0
K		921		Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			0
K		922		Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása			0
K		923		Külf.értékpapírok beváltása			0
K		924		Hitelek, kölcsönök törl. külf. kormányoknak és nemz.sz.			0
K		925		Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzüzeteknek			0

ROVATOK SZÁMJELE	ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti e.i.	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti ei.	Önkorm- mányzat nettós/tott eredeti e.i.
K	93.			0
K	94.			
K	9.	114 292 751	0	8 332 000
	Összesen:	917 115 458	243 107 265	1 054 261 972
	BEVÉTELEK			
B	1-7.			
	Költségvetési bevételek			
B	111	208 300 000		208 300 000
B	112			0
B	113			0
B	114			0
B	115			0
B	116			
B	11.	208 300 000	0	208 300 000
B	12.			0
B	13.			0
B	14.			0
B	15.			0
B	16.	64 546 540		64 546 540
B	1.	272 846 540	0	272 846 540
B	21.			0
B	22.			0
B	23.			0
B	24.			0
B	25.	181 268 457	6 480 000	187 748 457
B	2.	181 268 457	6 480 000	187 748 457
B	3.			
B	31.			
B	311			
B	312			
B	32.			
B	33.			
B	34.			
B	35.			
B	36.			
B	3.	0	0	0
B	401			0
B	402	660 000	0	660 000
B	403			0
B	404			0
B	405			0
B	406			0
B	407			0
B	408			
	4081			
	4082	0	1 000	1 000
B	409			0
	4091			
	4092			
B	410			0
B	411	150 000	500 000	650 000
B	4.	810 000	501 000	1 311 000
B	51.			0
B	52.			0
B	53.	1 200 000		1 200 000
B	54.			0
B	55.			0
B	5.	1 200 000	0	1 200 000
B	61.			0
B	62.			0
B	63.			0
B	64.			
B	65.			
B	6.	0	0	0
B	71.			0
B	72.			0

ROVATOK SZÁMJELE				ROVATOK MEGNEVEZÉSE KIADÁSOK, BEVÉTELEK	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti e.i.	Tolna M. Önkorm. Hivatal eredeti ei.	Önkorm. mányzat nettósított eredeti e.i.
		73.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.- tól			0
B		74.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről		900 000	900 000
B		75.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
B	7.			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	900 000	900 000
				Működési költségvetési bevételek	273 656 540	501 000	274 157 540
				Felhalmozási költségvetési bevételek	182 468 457	7 380 000	189 848 457
				Költségvetési bevételek	456 124 997	7 881 000	464 005 997
B	8.			Finanszírozási bevételek			
B		81.		Belföldi finanszírozás bevételei			0
B		811.		Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól			0
B			8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü.váll.-tól			0
B			8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			0
B			8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pü. vállalkozástól			0
B		812.		Belföldi értékpapírok bevételei			0
B			8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B			8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
B			8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B			8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			0
B		813.		Maradvány igénybevétele			0
B			8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	460 990 461	129 265 514	590 255 975
				Ebből: működési célú maradv.igv.	45 589 877	28 668 889	74 258 766
				Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele	415 400 584	100 596 625	515 997 209
B			8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			0
B		814.		Államháztartáson belüli megelőlegezések áht. 78. § (4)(5) bek szerinti megelőlegezések beérkezését			0
B		815.		Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			0
B		816.		Központi irányító szervi támogatás Áht 6. § (7) bek. a) pont ad) pontja szerinti támogatás beérkezése		105 960 751	0
B		817.		Lekötött betétek megszüntetése			0
B		818.		Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei áht 73. § (1) ba-be) pontjai			0
B		819.		Tulajdonosi kölcsönök bevételei			0
B		82.		Külföldi finanszírozás bevételei			0
B		821.		Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B		822.		Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			0
B		823.		Külföldi értékpapírok kibocsátása			0
B		824.		Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			0
B		825.		Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl. bevételei			0
B		83.		Váltóbevételek			0
B	8.			Finanszírozási bevételek	460 990 461	235 226 265	590 255 975
				Összesen:	917 115 458	243 107 265	1 054 261 972
				Egyenleg működési költségvetés	76 571 328	106 994 925	183 566 253
				Egyenleg felhalmozási költségvetés	-76 571 328	-106 994 925	-183 566 253
				Egyenleg költségvetés összesen	0	0	0

**A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK KERETE
A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2019-2021) VONATKOZÓAN
FŐBB CSOPORTONKÉNT**

Forintban

	BEVÉTELEK KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2019. év	2020. év	2021. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Működési célú támogatás áht.n belülről	208 300 000	208 300 000	208 300 000
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	1 300 000	1 300 000	1 300 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Működési költségvetési bevételek összesen	209 600 000	209 600 000	209 600 000
8.				
9.	Felhalmozási költségvetés			
10.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről			
11.	Felhalmozási bevételek	500 000	500 000	500 000
12.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	900 000	700 000	700 000
13.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	1 400 000	1 200 000	1 200 000
14.	Költségvetési bevételek összesen	211 000 000	210 800 000	210 800 000
15.				
16.	KIADÁSOK			
17.	Működési költségvetés			
18.	Személyi juttatások	153 845 019	145 845 019	140 662 433
19.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	31 380 323	29 975 664	28 162 910
20.	Dologi kiadások	43 874 658	41 874 657	40 874 657
21.	Egyéb működési célú kiadások	4 000 000	1 000 000	4 400 000
	Ebből tartalékok:	1 000 000	1 000 000	1 000 000
22.	Működési költségvetési kiadások összesen	233 100 000	218 695 340	214 100 000
23.				
24.	Felhalmozási költségvetés			
25.	Beruházások	198 800 000	10 000 000	1 300 000
26.	Felújítások			
27.	Felhalmozási célú egyéb kiadások	200 000	200 000	200 000
28.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	199 000 000	10 200 000	1 500 000
29.	Költségvetési kiadások összesen	432 100 000	228 895 340	215 600 000
30.	Egyenleg (hiány/többlet)	221 100 000	18 095 340	4 800 000
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	23 500 000	9 095 340	4 500 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	197 600 000	9 000 000	300 000
31.	Finanszírozási bevételek	221 100 000	18 095 340	4 800 000
32.	Ebből: Maradvány igénybevétel	221 100 000	18 095 340	4 800 000
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	23 500 000	9 095 340	4 500 000
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	197 600 000	9 000 000	300 000
33.	Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0
34.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	0	0	0
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	0	0	0
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

KIMUTATÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással
megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes kiadás és forrás	2016. évi várható kiadás és forrás	2017. évi várható kiadás és forrás	2018. évi várható kiadás és forrás	2019. évi várható kiadás és forrás	2020. évi várható kiadás és forrás	2021. évi várható kiadás és forrás
---------------------	--	---	---	---	---	---	---

Projekt címe:

Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum

Projektazonosító: TOP-5.1.1-15-TL1-2015-0001

Projekt tervezett időtartama: 2016-2021

Projekt tervezett összes kiadása 1 255 000 000

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 1 255 000 000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 112 035 480 90 491 374 11 343 972 3 792 367 3 755 141 2 652 626 0

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 112 035 480 112 035 480 0 0 0 0 0

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt várható összes kiadása 32 252 894 3 282 554 6 913 467 6 586 070 6 461 473 6 349 491 2 659 839

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 32 252 894 32 252 894 0 0 0 0 0

2018. évi költségvetés készítésekor tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt kiadása 112 035 480 9 732 000 75 632 915 26 670 565 0

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 112 035 480 112 035 480 0 0 0 0 0

EU támogatás maradványa év végén

102 303 480 26 670 565

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt kiadása 32 252 894 1 734 312 6 208 509 24 310 073

Források:

Saját forrás 0 0 0 0 0 0 0

EU támogatás 32 252 894 32 252 894 0 0 0 0 0

EU támogatás maradványa év végén 30 518 582 24 310 073

Projekt címe:

Klímavédelem és fenntarthatóság -**klímastratégia kidolgozása és****éghajlatváltozási platform létrehozása és****működtetése - Tolna megyében**

Projektazonosító: KEHOP-1.2.0-15-2016-00009

Projekt tervezett időtartama: 2016-2018

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 30 000 000 24 680 682 5 319 318

Források:

Saját forrás

EU támogatás 30 000 000 30 000 000 0 0

EU támogatás maradványa év végén 30 000 000 30 000 000 5 319 318

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes kiadás és forrás	2016. évi várható kiadás és forrás	2017. évi várható kiadás és forrás	2018. évi várható kiadás és forrás	2019. évi várható kiadás és forrás	2020. évi várható kiadás és forrás	2021. évi várható kiadás és forrás
---------------------	--	---	---	---	---	---	---

Projekt címe:

A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem

Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019

Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019

Projekt tervezett összes kiadása 340 260 748

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 340 260 748

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt kiadása 141 927 572 1 047 750 6 079 824 119 025 722

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 141 927 572 126 153 296 15 774 276

EU támogatás maradványa év végén 119 025 722

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt kiadása 8 255 001 1 409 635 6 762 817 82 549

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 8 255 001 8 172 452 82 549

EU támogatás maradványa év végén 6 762 817

Projekt címe:

Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem

Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016

Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019

Projekt tervezett összes kiadása 391 114 691

Források:

Saját forrás 0

EU támogatás 391 114 691

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 309 388 000 0 288 474 120

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 309 388 000 0 288 474 120 0

EU támogatás maradványa év végén 288 474 120

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt kiadása 8 998 488 460 100 8 448 403

Források:

Saját forrás 0 0 0 0

EU támogatás 8 998 488 0 8 908 503 0

EU támogatás maradványa év végén 8 448 403

Projekt címe:

kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján

Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001

Projekt tervezett időtartama: 2018.-2019

Projekt tervezett összes kiadása 300 000 000

Források:

Saját forrás

EU támogatás 300 000 000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat

Projekt várható összes kiadása 160 696 957

Források:

Saját forrás

EU támogatás 160 696 957

EU támogatás maradványa év végén

Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal

Projekt várható összes kiadása 6 480 000

Források:

Saját forrás

EU támogatás 6 480 000

EU támogatás maradványa év végén

Adatok: Forintban

Projekt megnevezése	Tervezett összes kiadás és forrás	2016. évi várható kiadás és forrás	2017. évi várható kiadás és forrás	2018. évi várható kiadás és forrás	2019. évi várható kiadás és forrás	2020. évi várható kiadás és forrás	2021. évi várható kiadás és forrás
---------------------	--	---	---	---	---	---	---

Projekt címe:

**Tolna megyei felzárkózás-politikai
együttműködések a helyi
esélyegyenlőségi programokhoz**

Projektazonosító: EFOP-1.6.3-17-2017-00012

Projekt tervezett időtartama: 2018.-2020

Projekt tervezett összes kiadása 65 000 000

Források:

Saját forrás

EU támogatás 65 000 000

Eredetileg tervezett felhasználás

Ebből:

Tolna Megyei Önkormányzat 65 000 000

Projekt várható összes kiadása

Források:

Saját forrás

EU támogatás 65 000 000

EU támogatás maradványa év végén

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben határozta meg azokat a pénzügyi feltételeket, amelyek alapján a helyi önkormányzatok elfogadhatják saját működésük kereteit jelentő költségvetési rendeleteiket.

Az elmúlt év során még számos jogszabály módosult, amelyek változásait a tervezett költségvetés elkészítésekor figyelembe vettünk, így többek között:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- a szociális hozzájárulási adó csökkentéséről és a kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2017. évi CLVI. törvény;
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény;
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.).

A helyi önkormányzatok esetében a polgármesternek, a közgyűlés elnökének az Áht. 24. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a 2018. évi költségvetési rendelettervezetet 2018. február 15.-éig kell a képviselő-testületnek, Közgyűlésnek benyújtania.

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

A költségvetési rendelettervezet tehát a hatályos jogszabályok figyelembevételével készült el. A Tolna Megyei Önkormányzat a 2017. februári ülésén jóváhagyott 2018-2020. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számolt, a költségvetés tervezete ettől nem tér el. A kiadások és bevételek volumene ugyanakkor jelentősen növekszik a korábban elfogadott keretekhez mérten, az elnyert Európai uniós támogatások miatt. A kiadásnövekedést forrásbővülés alapozza meg, így a költségvetés egyensúlyban marad.

A rendelettervezetet a Közgyűlés bizottságai megtárgyalták. A Pénzügyi és Monitoring Bizottság a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően véleményezési kötelezettségének eleget tett.

A Kormány a költségvetési törvény előterjesztését stabil gazdaságra alapozta. A gazdasági növekedés az elmúlt években folyamatos volt, emellett biztosított volt az államháztartás stabilitása, az államadósság csökkentése. A Kormány 2018-ban 4,3 %-os gazdasági növekedéssel számolt, 3 %-os infláció mellett.

A 2018. évi központi költségvetésben növekszik az egészségügyre, az oktatásra, az otthonteremtésre, útfelújításokra fordítható források összege, továbbra is prioritást kap a családtámogatás. Folytatódnak az életpálya- és béremelési programok, mérséklődnek egyes adóterhek.

Az Európai uniós forrásokkal megvalósuló gazdaság- és infrastruktúrafejlesztés, is érzékelhető hatással lesz a gazdaság alakulására.

Az önkormányzatok költségvetési támogatásában is megjelentek a törvényjavaslatban érvényesített alapelvek, főként az egyes ágazatokat érintő bérpolitikai intézkedések fedezetének biztosításában, vagy a foglalkoztatás elősegítésében, például a mini bölcsődék kialakításában és finanszírozásában.

A helyi önkormányzatok támogatása összességében növekszik a megelőző évi kerethez viszonyítva. A támogatások jogcímeit a költségvetési törvény tartalmazza.

A megyei önkormányzatok feladatainak ellátására biztosított forrás nem változik.

Anyagi helyzetünket azonban pozitívan befolyásolhatja az Európai uniós támogatások elnyerése és a települési önkormányzatok pályázatai megvalósításának segítése a projektmenedzsmenti és egyéb feladatok ellátásával.

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési volumenének alakulás is az Európai uniós források hatását tükrözi.

A 2018. évi költségvetés főösszege 1.054.261.972 Ft. A rendelkezésre álló források az önkormányzat és hivatala kötelező feladatainak ellátása mellett jelentős volumenű fejlesztések megvalósítását teszik lehetővé számunkra.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében Tolna megye Integrált Területi Programja hét éves forráskerete 27,55 milliárd Ft. A pályázatok jelentős része már az elmúlt évben kiírásra került, de 2018. évben még további felhívások megjelenése várható.

A megyei önkormányzatnak a TOP keretében a megyében elnyert Európai uniós támogatások felhasználásában jelentős szerepe és felelőssége van. Ezért a 2018. év legfontosabb feladatának tekintjük a projektek előrehaladásának segítségét, a felmerülő problémák kezelésében történő aktív szerepvállalást. Fontosnak tarjuk a minél nagyobb arányú forrásfelhasználást, a kitűzött célok, programok és fejlesztések megvalósítását.

A megyei önkormányzat saját projektjeire a korábbiaknál is nagyobb figyelmet kell fordítani, de emellett a településekkel konzorciumi partnerségben megvalósuló projektek előrehaladását is kiemelten kell kezelnünk.

A költségvetés tervezetében megjelennek azok az Európai uniós támogatással megvalósuló feladatok, amelyekre Támogatási Szerződés jött létre, illetve annak megkötése az év első hónapjában várható.

A Tolna Megyei Önkormányzat a Tolna Megyei Kormányhivatallal, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatallal, a Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-vel, a Kék Madár Alapítvánnyal kötött konzorciumi megállapodás keretében, a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosító számú, Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum című pályázattal összességében 1.255.000.000 Ft európai uniós támogatást nyert el. Ebből a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal 2018- 2020. években felhasználható támogatási része szerepel a 2018. évi költségvetésben. A projekt 2016. augusztus 1-jén megkezdődött, a projektfejlesztési szakasz lezárult, elindult a képzés és a

foglalkoztatás. A megváltozott munkaerőpiaci helyzet és a párhuzamosan futó hasonló projektek miatt a megvalósítás a Tolna Megyei Kormányhivataltól aktív közreműködést igényel.

A Tolna Megyei Önkormányzat a KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 azonosító számú, „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázata is eredményes volt. A projekt megvalósítására 2016. év végén 30.000.000 Ft európai uniós támogatást nyertünk el. A megvalósítás folyamatos volt, az indikátor vállalások teljesültek. A projekt 2018. tavaszán zárul, kisebb feladatok végrehajtása és a pénzügyi zárás végrehajtása esedékes a költségvetési időszakban.

A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 azonosítószámú, „A Sió Vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” című, a TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése I. ütem” című és a TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú, „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című, Európai uniós pályázatok közül az első két projekt Támogatási Szerződéssel rendelkezik, míg a harmadik projekt Támogatási Szerződésének aláírása az év elején esedékes. A turisztikai fejlesztések előkészítése folyamatban van. A költségvetés beruházási kiadásainak, szolgáltatásainak döntő részét a felsorolt projektekhez kapcsolódó feladatok kiadásai teszik ki.

Az önkormányzat támogatást nyert el az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú, „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című projekt megvalósítására. A program 2018. január 1-jén kezdődött és 36 hónapig tart. A projekt keretében megyei szintű koordináció és konzultációs rendszer kialakítására kerül sor, feltérképezésre kerülnek a megyében működő önkormányzatok szolgáltatási hiányai, szolgáltatási út térkép készül, esélyteremtő és felzárkózási tervek kidolgozására kerül sor, Megyei Felzárkózási Fórum alakul és működik majd, számos rendezvény megtartására kerül sor, az érintettek és a célcsoportok bevonásával.

A Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal a 6 saját projekt mellett további 31 települési önkormányzat által elnyert projekt projektmenedzseri és több esetben nyilvánosság biztosítási feladatait látja el.

További projektek megvalósítása is előkészítés alatt áll, amelyek azonban az önkormányzat költségvetésében még nem jelennek meg, illetve a Támogatási Szerződés aláírását követően épülhetnek majd be év közben a költségvetésbe. Ide sorolható pl. „A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatartásához” című projekt, amelynek támogatottsága már ismert, de a Támogatási Szerződés megkötésére az előkészítés időszakáig még nem került sor.

A projektek megfelelő színvonalon történő megvalósítása döntően a 2018-2019. években, (egyes projekteknél 2020-ban is) rendkívül nehéz és sokrétű feladatot jelent a Hivatal munkatársai számára.

A projektek likviditása a csaknem 100 %-os előleg biztosításának köszönhetően megoldott.

A költségvetés legnagyobb kockázatát is ugyanakkor a projektek jelentik. Az önkormányzat és hivatala saját forrás hiányában az esetleges áremelkedés hatásának kompenzálására csak a projektek költségvetésén belüli változtatással, tartalék felhasználásával képes, de a települési önkormányzatok saját forrásának szűkössége vagy hiánya is visszahathat a megyei önkormányzat pénzügyi helyzetére. A projektmenedzsment feladatokra rendelkezésre álló források felhasználása a foglalkoztatáshoz kapcsolódó költségek esetében folyamatos, míg a többletmunkaként, célfeladat terhére ellátott feladat esetében időszakonként ütemezett. Valamely települési projekt megvalósításának elmaradása esetén az előleg terhére elszámolt többlet kiadások a projektben nem lesznek elszámolhatóak, azt a megyei önkormányzat saját forrásai terhére kell elszámolni, a már felhasznált előleget is vissza kell fizetni. Ezeknek a kockázatoknak a kezelésére meg kell találni a megfelelő eszközöket, intézkedéseket.

A Tolna megyei területrendezési terv módosítására és a kapcsolódó többletfeladatok ellátására 20.000.000 Ft támogatást nyertünk el. A rendelkezésünkre bocsátott forrás az év végéig használható fel. Mivel a területrendezési terv módosítása közel egy évet igényel, ezért az előkészítő feladatokat haladéktalanul végre kell hajtani.

A 2018-as év kiemelt eseménye és feladata lesz az országgyűlési képviselők választása. A megyei önkormányzat jegyzőjének és az általa kijelölt munkatársaknak, a Területi Választási Iroda vezetőjeként és tagjaiként, a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvényben, az országgyűlési képviselők választásáról szóló 2011. évi CCIII. törvényben és a kapcsolódó jogszabályokban meghatározott feladatok végrehajtása az elsődleges feladata.

Az országgyűlési képviselők választásának lebonyolításával kapcsolatos kiadások finanszírozását az erre a célra elkülönített központi költségvetési források biztosítják, amelyek év közben épülnek majd be a Hivatal költségvetésébe.

Ebben az évben is folytatni kívánjuk már hagyományosnak tekinthető rendezvényeinket, programjainkat, emellett a nemzetközi kapcsolatokban élénkülés várható. Új rendezvényekre és kommunikációs tevékenységünk javítására is nagyobb figyelmet kívánunk fordítani.

Ugyanakkor a civil szervezetek támogatására felhasználható forrásaink folyamatos csökkenése miatt jelenleg a költségvetésben kevesebb az erre a célra tervezett keret.

Az önkormányzat mozgástere a költségvetés volumene ellenére viszonylag szűk, ugyanakkor 2018-ban a kötelező feladatok ellátásának pénzügyi feltételei biztosítottak.

Ebben az évben is élnünk kell a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatásának igénylésével, főként a dologi kiadások fedezetének kiegészítése érdekében.

Az önkormányzat forrásainak döntő része céljellegű, más célra nem használható fel. Megtakarítás érhető el a Hivatalnál a projektmenedzsment feladat ellátásával, azonban ez a feladat jelentős többletkiadással is jár a munkaerő biztosítása miatt. Az

elérhető megtakarítás volumene jelenleg még bizonytalan, annak alakulását számos tényező befolyásolja. A 2018-ban ténylegesen elérhető megtakarítás az év második felében lesz csak pontosabban meghatározható. Ebből adódóan a megtakarítások más célú felhasználásában körültekintően és óvatosan kell eljárni.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatát 464.005.997 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 1.045.929.972 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

A költségvetési egyenleg 581.923.975 Ft hiány, ezen belül a működési bevétel és kiadás egyenlege 249.493.019 Ft hiány, míg a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlege 332.430.956 Ft hiány. A költségvetés hiányát az előzetes számítások szerint 590.255.975 Ft volumenű 2017. évi költségvetési maradvány finanszírozza, külső forrás bevonására a hiány finanszírozásához nem kerül sor.

A működési hiány fedezetét költségvetési maradvány és felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevétel ellentételezi. A TOP keretében elnyert támogatásokat felhalmozási célú forrásként bocsátották, illetve bocsátják rendelkezésre, mely forrásokból működési kiadások finanszírozása is megvalósul. Az előző évi maradvány működési és felhalmozási célú megbontása is a forrás eredeti célja és nem a várható felhasználása szerint szerepel a költségvetésben. A zárszámadás elfogadását követően a megbontás a felhasználás célja szerint módosulhat.

A finanszírozási kiadások összege 8.332.000 Ft, ami a 2018. évi általános működési támogatás 2017. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetési kötelezettségét foglalja magában. A visszafizetéshez szükséges fedezetet a 2017. évi költségvetési maradvány magában foglalja. A megelőlegezés jóváírása 2017. év végén történt, melyből 2018. évi kiadás elszámolása valósul meg.

A 2017. évi költségvetési maradvány felhasználása jogcímek szerint beépült a 2018. évi költségvetésbe, a kötelezettségvállalások fedezetének biztosíthatósága érdekében. A költségvetési maradvány tervezett összege a zárszámadás elfogadásával válik véglegessé. Kisebb eltérés a beszámoló elkészítésekor még várható a maradvány összegében, melynek volumene azonban elenyésző.

A költségvetési bevételi előirányzat az előző évi 214.187.399 Ft összeghez viszonyítva jelentősen, 249.818.598 Ft-tal növekszik. A 464.005.997 Ft-os előirányzat több, mint kétszerese a 2017. évi bevételnek. A nyertes pályázatok Európai uniós támogatásának folyósítása 2017-ben nagyobb részben megtörtént, ugyanakkor a források elnyerése és folyósítása még 2018-ban is folytatódik.

A költségvetési kiadások 2018. évi 1.045.929.972 Ft-os előirányzata 258,8 %-a az egy évvel korábbinak. A 2017. évben az eredetileg tervezett költségvetési volumen a pályázataink nyertessége miatt folyamatosan növekedett, 2018-ban további növekedés várható. A költségvetésbe – a csaknem 100 %os előleg folyósítás miatt – a projektek teljes, 2019-2020-as években felmerülő, kiadási előirányzata is beépül, emiatt a tervezett kiadási előirányzat magasabb, mint a 2018-ban várható felhasználás.

A 2017. évi költségvetési maradvány várható összege az önkormányzat egészét tekintve 590.255.975 Ft.

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

céljellegű maradványok az önkormányzatnál

- Paktum projekt EU támogatása	26.670.565 Ft
- KEHOP projekt EU támogatása	5.319.318 Ft
- Sió vízi turisztikai fejlesztése támogatása	119.025.722 Ft
- Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése	288.474.120 Ft
- 2018. évi állami támogatás megelőlegezés	8.332.000 Ft
- 2017. évi rendkívüli támogatás maradványa	7.838.000 Ft
- Közfoglalkoztatási támogatás maradványa	402.140 Ft
Összes céljellegű maradvány	456.061.865 Ft
Önkormányzat saját forrás maradványa	4.928.596 Ft
Önkormányzat összes maradványa	460.990.461 Ft
Hivatal céljellegű maradványa	
- TOP-5.1.1 projekt EU támogatása	24.310.073 Ft
- Sió vízi turisztikai fejlesztése támogatása	6.762.817 Ft
- Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése	8.448.403 Ft
- Települési TOP-os projektek támogatása	84.644.221 Ft
Összes hivatali céljellegű maradvány	124.165.514 Ft
Hivatal saját maradványa	5.100.000 Ft
Hivatal összes maradványa:	129.265.514 Ft

A maradványok terhére folytatódhat a projektek végrehajtása, illetve a megyei önkormányzatok 2017. évi támogatásának maradványából a vagyonkezelésbe kapott ingatlan és a Hivatal egyes részeinek felújítása, eszközök beszerzése valósulhat meg.

A költségvetési bevételeken belül 208.300.000 Ft a megyei önkormányzat általános működési támogatása.

A 2017. decemberi és a 2018. évi bérkompenzáció nem része a költségvetésnek. Az általános működési támogatás összege nem változik 2018-ban.

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételek között a hatályos közfoglalkoztatási támogatási szerződés szerint 2018. február végéig várható 196.540 Ft támogatás és az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú projekt tartalék nélküli támogatási összege, azaz 64.350.000 Ft jelenik meg.

Működési bevételekből 1.311.000 Ft-tal számolunk. A tervezett bevétel jelentősen csökken az elmúlt évhez képest. Egyrészt megszűnt a Tolna Megyei Kormányhivatal részére nyújtott szolgáltatás, másrészt az elmúlt évben egyszeri bevételek realizálódtak, amelyek 2018-ban már nem várhatóak. Bérleti díjból, egyéb működési bevételből tevődik össze a tervezett előirányzat. A bérleti díjat az önkormányzat nonprofit gazdasági társaságai fizetik, elhelyezésük díjaként. A tervezett előirányzat részidőszakra vonatkozik. A cégek székhelyének változása befolyásolni fogja a bérleti díj alakulását.

A felhalmozási költségvetési bevétel 189.848.457 Ft, melyből felhalmozási bevételként 1.200.000 Ft, felhalmozási célú átvett pénzeszközként, a korábbi lakásvásárlási és építési támogatás visszatérítendő támogatása címén, 900.000 Ft realizálható, míg 187.748.457 Ft felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről bevételből várható, melyből a „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása” című projekt Európai uniós támogatása 161.268.457 Ft, a megyei területrendezési terv várható támogatása 20.000.000 Ft.

A felhalmozási bevétel használt személygépkocsi értékesítéséből várható. A lakásépítés és vásárlás támogatásának törlesztése a 2017. évi teljesítési adatok alapján prognosztizált. A tényleges teljesítés ennél kisebb is lehet, a törlesztések folyamatos csökkenése miatt.

A felhalmozási célú tervezett támogatások összege Támogatási Szerződéseken alapul.

A kiadások alakulása

A 1.045.929.972 Ft költségvetési kiadásból működési költségvetési kiadásra 523.650.559 Ft, felhalmozási kiadásra 522.279.413 Ft áll rendelkezésre a tervezet alapján. A növekedés az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a működési kiadások esetében is jelentős, de a felhalmozási kiadások esetében a változás még dinamikusabb.

A költségvetési kiadásokon belül az Európai uniós támogatások terhére megvalósuló feladatok kiadása a meghatározó, míg a hagyományos önkormányzati és hivatali feladatok kiadásaira a szintentartás, illetve egyes esetekben a csökkenés jellemző.

A rendelkezésre álló források a 2018. évi feladatok ellátását – a már említett kockázatokra is figyelemmel – biztosítják.

A tárgyévi folyamatok alakulásakor és a döntéshozatalban azonban kiemelt figyelmet kell fordítani arra, hogy projektek megvalósítására csak a pályázati források állnak rendelkezésre, állami támogatásból, saját forrásból azok emelésre, kiegészítésére nincs lehetőségünk. A projektmenedzsment feladatok ellátásával elérhető állami támogatás és saját forrás megtakarítás - a projektek kifutását követően, már 2019. évet érintően is – jelentősen csökkenni fog.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra 268.165.671 Ft, munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 58.376.362 Ft, dologi kiadásokra 190.807.892 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 6.300.634 Ft biztosított. A tervezett előirányzatok egyes feladatoknál több év kiadásinak fedezetét tartalmazzák, ezért a tárgyévi várható teljesítés jelentősen elmarad majd a kiadási előirányzat volumenétől.

A személyi juttatások előirányzat egyszeri jellegű előirányzatokat is tartalmaz, ugyanakkor egyes projektekhez kapcsolódóan új foglalkoztatásra, a létszám bővítésére, míg más projekt esetében a létszám csökkenésére is sor kerül. Így pl. az önkormányzatnál az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 és a TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú projektek esetében szakmai munkatársak alkalmazása válik szükségessé, míg a klímavédelemhez kapcsolódó projekt befejezésével két szakmai munkakör megszűnik.

Az önkormányzat személyi juttatás előirányzatán belül a kötelező önkormányzati feladatra felhasználható volumen fedezetet biztosít a Közgyűlés tagjainak tiszteletdíjára, a tisztségviselők illetményére és a nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíjára, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében ellátott feladatokra, a megyei és elnöki kitüntető díjakra és a várhatóan felmerülő reprezentációs kiadásokra. A nemzetközi kapcsolatok bővülésével összefüggő személyi kiadási többlet a dologi kiadások megtakarításával vagy az általános tartalék terhére lesz biztosítható.

A közfoglalkoztatás 2018. február végéig tart. Új szerződés megkötéséhez 2 fő foglalkoztatásához – a jelenleg ismert havi bér és járulék 15 %-a áll rendelkezésre.

A Hivatal engedélyezett létszáma 27 fő, melynél a költségvetésben kevesebb létszámmal, 23 fő teljes munkaidőben és 1 fő részmunkaidőben történő foglalkoztatásával számolunk. Az engedélyezett 27 álláshelyből 3 álláshely betöltése források hiányában nem javasolt. A Hivatal 2018. évi tervezett átlagléttszáma 23,5 fő, azaz kerekítve 24 fő.

A Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017. évi C. tv. (a továbbiakban Kvtv.) 59. § (6) bekezdése lehetővé teszi a helyi önkormányzatok számára, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. –től eltérően a 38.650 Ft összegű illetményalapnál az illetményalapot magasabb összegben állapítsák meg. Ezt a döntést a helyi önkormányzatok saját forrásai terhére hozhatják meg. Önkormányzatunk nem tud élni ezzel a lehetőséggel. Illetménynövekedésre az előmeneteli rendszer miatt kerülhet sor.

A közszolgálati tisztviselők illetménykiegészítésének mértékét 2018. évben az előző évvel azonosan határozzuk meg.

A cafetéria keretet a költségvetési szférában 200000 Ft-ba maximálta a költségvetési törvény. A rendelettervezetben is a 200000 Ft/fő/év cafetéria keret szerepel. Az összeg az adó és járulék terheket is magában foglalja.

A közlekedési költségtérítés 1 km-re számítható összege a saját gépkocsival munkába járó foglalkoztatottak esetében 15 Ft, a Hivatal költségvetése a szükséges fedezetet biztosítja.

Jutalomkeretet nem tartalmaz a költségvetés, csak a jutalom fizetés felső korlátja kerül rögzítésre. Év közben ugyanakkor terveink szerint bér megtakarítás keletkezhet, amely év végére lehetőséget teremthet jutalmazásra is.

A projektmenedzsmenti feladatok keretében – kedvező esetben – mintegy 19 millió Ft körüli bérkiadás számolható el a költségvetési időszakban. A tervezett személyi kiadás előirányzat ugyanakkor a projekt megvalósítás 2019. és 2020. években felhasználható bérkiadásait is magában foglalja, ezért ennél magasabb összeg került a költségvetésbe beépítésre. A többletmunkaként ellátott projektmenedzsment feladatokat célfeladat kiírással vagy megbízási díj kifizetésével ellentételezzük. A költségvetésben tervezett célfeladatra fizethető juttatás összege magában foglalja a 2017. decemberében ezen a jogcímen kifizetett juttatásokból levont személyi

jövedelemadó és egyéb járulékok fedezetét, és a 2018. évet követően – 2019-ben és 2020-ban - kifizethető összegeket is.

Emellett a projektek többsége esetében még nem került sor a projektmenedzsment költségvetésen belül a tényleges feladat megvalósításhoz igazodó előirányzat átcsoportosításra, változás bejelentésre, Támogatási Szerződés módosításra, emiatt év közben, a ténylegesen várható felhasználáshoz igazodóan változik majd a projekteken belül a bér, a célfeladat és a megbízási díj előirányzata.

A költségvetés készítésekor ismert projektekhez rendelt – a megyei önkormányzati és települési projekteket is beleértve - személyi juttatási kiadásként 95.468.076 Ft szerepel a Hivatal költségvetésében. Új támogatás elnyerése esetén ez a forrás bővülni fog.

A Hivatal projektmenedzsment tevékenységéhez kapcsolódó munkaadót terhelő közteher tervezett összege 23.434.871 Ft. Az előirányzatok magukban foglalják a 2017. decemberében kifizetett céljuttatás szociális hozzájárulási adó kiadásának fedezetét is, valamint a későbbi évek kiadásaihoz kapcsolódó járulékok előirányzatát.

A dologi kiadásokra 190.807.892 Ft előirányzat szerepel a költségvetésben. A dologi kiadások esetében is számottevő a projektek kiadásnövelő hatása, míg a hagyományos önkormányzati feladatokra csak a rendkívüli támogatás ilyen célú igénybevételel jut elegendő forrás. A dologi kiadások feladatonként a 2017. évi előirányzatokkal összevetve az alábbiak szerint alakulnak:

			Ft-ban		
Feladat			2017. évi eredeti dologi kiadás előirányzat	2018. évi eredeti dologi kiadás előirányzat	Változás
Önkormányzat dologi kiadásai					
KEHOP pályázat			14066400	2117118	-11949282
TOP-5.1.1 pályázat			102303480	23566565	-78736915
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019(SIÓ I.)			0	13930402	13930402
TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016(Kérékpár turiszt.)			0	42966120	42966120
TOP-1.2.1-17-TL1-2017-00001(SIÓ III.)			0	13480000	13480000
EFOP-1.6.3-17-2017			0	33021604	33021604
Területfejlesztési feladat			1500000	0	-1500000
FM pályázat			1338097	0	-1338097
Renkízüli támogatás			10128426	2088000	-8040426
Nemzetiségi önk. feladat			529790	587732	57942
Önkormányzati jogalkotás			21646009	27861569	6215560
Összesen:			151512202	159619110	8106908
Hivatal dologi kiadása					
TOP-5.1.1 pályázat			2459732	2430610	-29122
TOP projektek projektmenedzsment, nyilvánosság			0	9230257	9230257
Önkormányzati jogalkotás			18642654	19527915	885261
Összesen:			21102386	31188782	10086396
Önkormányzat összesen:			172614588	190807892	18193304

A kötelező feladatok között a Tolnáért Nonprofit Közhasznú Kft. és a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. feladatellátását – 500.000 -500.000 Ft-tal javasoljuk támogatni.

A Tolna Megyei Diáksport Tanács támogatására 500.000 Ft szerepel a költségvetésben.

A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft-ot, a Tolna Megye Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működésére 587.732 Ft-ot különítettünk el.

A Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 500.000 Ft támogatásban részesül a tervezet szerint.

A saját források folyamatos csökkenése miatt 1.600.000 Ft-ot tudunk elkülöníteni az elnöki hatáskörben adható civilszervezeti támogatásokra, míg alapítványok támogatására 400.000 Ft-ot terveztünk a költségvetésben.

Az általános tartalék összege 1.800.634 Ft. Az általános tartalék a rendkívüli kiadások fedezetét szolgálja. A tartalék a költségvetés volumenéhez viszonyítva csekély összegű. A projektekből megvalósuló feladatok tartaléka – az ún. projekt tartalékok – nem részei a költségvetésnek.

A felhalmozási kiadások előirányzata 522.279.413 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 összegeket is.

A klímavédelemmel kapcsolatos projekt esetében a klímastartégia jóváhagyását követően esedékes végszámla összegét tartalmazza a költségvetés.

A Sió vízi turisztikai fejlesztése című projekt kiadása a megyei önkormányzat költségvetéséből megvalósítani tervezett 12 db kiszálló építésével, Sárszentlőrincen megvalósítani tervezett megálló épület létesítésével, eszközbeszerzéssel, tervezéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza.

A „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert projekt beruházási előirányzata a Szekszárd-Harc közötti kerékpárút építésével, a területelőkészítési feladatok végrehajtásával, eszközök, jelzőtáblák beszerzésével, tervezéssel kapcsolatos kiadásokat foglalja magában.

A „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című Európai uniós támogatást nyert projekt tervezett felhalmozási kiadása a megvalósítani tervezett kerékpárút építésével, a pályázatban foglalt eszközök beszerzésével, tervezéssel kapcsolatos kiadásokra nyújt fedezetet.

Az EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú projekt keretében eszközbeszerzés valósulhat meg.

A 2017. évi rendkívüli támogatásból eszközök beszerzése, a vagyonkezelésbe kapott, volt DDRFÜ ingatlan részleges felújítása és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal és az önkormányzat által használt irodahelyiségek felújítása, átalakítása valósulhat meg.

Az igazgatási és hivatali egyéb beruházási feladatok jelenleg még nem nevesítettek, eszközpótlást, eszközbeszerzést, tervezést szolgálnak.

A Hivatal esetében meg kell vizsgálni, hogy a 2019. január 1-jei ASP rendszerhez csatlakozás miatt - az iktatási, elektronikus ügyintézési, gazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan - milyen eszközbeszerzési szükséglet merül fel 2018-ban.

Az önkormányzat 2018. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés megfelelő alapot biztosít. A folyamatban lévő projektek száma, volumene és a tervezett beruházásokban rejlő kockázat miatt ugyanakkor a megfontolt és ésszerű gazdálkodásnak az eddigieknél is nagyobb jelentősége lesz.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelettervezet 1. §-ában a rendelet hatályáról rendelkezik a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése.

2. §-hoz

A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetése az Önkormányzat gazdálkodását szolgáló, valamint a megyei önkormányzati hivatal, mint költségvetési szerv tevékenységét biztosító előirányzatok együttes összege. Az önkormányzati szintű költségvetés keretén belül hagyja jóvá a Közgyűlés az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzata, a költségvetés egyenlege, a finanszírozási bevételek és finanszírozási kiadások volumenét.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételi előirányzatát 464.005.997 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 1.045.929.972 Ft-ban, költségvetési egyenlegét, hiányát 581.923.975 Ft-ban, a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány összegét 590.255.975 Ft-ban, a finanszírozási kiadás előirányzatát 8.332.000 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

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.

Az önkormányzat költségvetési bevételein belül a működési célú támogatás államháztartáson belülről kiemelt előirányzat összege 272.846.540 Ft. A tervezett bevételből 208.300.000 Ft a helyi önkormányzatok általános működési támogatásából, 64.546.540 Ft egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételből képződik.

Működési bevételből 1.311.000 Ft előirányzattal számolunk. A bevétel bérleti díjból és egyéb nem várt, nem tervezhető bevételekből várható.

Felhalmozási bevételből 1.200.000 Ft-ot terveztünk, ami egyéb tárgyi eszköz (személygépkocsi) értékesítéséből teljesíthető.

A korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 2018. évben 900.000 Ft bevétellel számolunk.

A Költségvetési kiadásokon belül működési költségvetési kiadásokra 523.650.559 Ft-ot javasolunk jóváhagyni.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 268.165.671 Ft-ot használhatunk fel. A személyi juttatás előirányzat magában foglalja az önkormányzat hagyományos feladatellátásához kapcsolódó kiadásokat, valamint a projektek megvalósításával összefüggő előirányzatokat.

A személyi juttatások szervezetenkénti előirányzatait az 1-3. melléklet, feladatonkénti alakulását a 7-9. melléklet, rovatonkénti részletezését a 16. melléklete tartalmazza.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatként 58.376.362 Ft-ot foglal magában a költségvetés. Az illetményeket, a tiszteletdíjakat az első havi kiadások esetében még 22 %, január 1-jétől pedig 19,5 % szociális hozzájárulási adó terheli. Tartalmazza az előirányzat a béren kívüli juttatásokat és a reprezentációs kiadásokat terhelő személyi jövedelemadót és egészségügyi hozzájárulást, valamint a kitüntető díjakat terhelő járulék kiadásokat is. Az egészségügyi hozzájárulás mértéke 19,5 %-ra csökken.

Dologi kiadásokra 190.807.892 Ft használható fel. A dologi kiadások feladatonkénti részletezését a 7.-9. mellékletek, rovatonként a 16. melléklet tartalmazza. A dologi kiadások biztosítják a folyamatos működéssel összefüggő kiadások fedezetét. A 2017-ben elnyert rendkívüli támogatás maradványát az üzemeltetési, működési, karbantartási kiadásokra fordítjuk. A nyertes projektek dologi kiadásai a Támogatási Szerződésekben jóváhagyott feladatok megvalósítását szolgálják.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 6.300.634 Ft. Ezen belül a képzett általános tartalék 1.800.634 Ft, míg egyes szervezetek támogatására együttesen 4.500.000 Ft használható fel.

Az általános tartalék az évközi bevételkiesés, illetve a nem várt kiadások fedezetét szolgálja.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra – a 7-9. mellékletekben részletezettek szerint – 517.929.413 Ft használható fel. A kiadások döntő többsége nyertes Európai uniós 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 Megyei Önkormányzat költségvetési előirányzatait és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal költségvetési előirányzatait elkülönítetten is jóvá kell hagynia.

Az önkormányzat javasolt költségvetése 456.124.997 Ft költségvetési bevétel és 802.822.707 Ft költségvetési kiadás megállapításával kerülhet jóváhagyásra. A költségvetés egyenlege 346.697.710 Ft hiány. A finanszírozási bevétel előirányzata

460.990.461 Ft. A finanszírozási kiadás volumene 114.292.751 Ft, melyből a Hivatal finanszírozása 105.960.751 Ft, a 2017. évi államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetendő összege 8.332.000 Ft.

Az önkormányzat költségvetési bevételeit képezi a megyei önkormányzat általános működési támogatása, a közfoglalkoztatottakhoz kapcsolódó egyéb támogatás, Európai uniós támogatás államháztartáson belülről előirányzat, minimális működési bevétele és felhalmozási bevétele. A költségvetési maradvány Európai uniós támogatások, egyéb céljellegű hazai támogatások maradványát és az önkormányzat saját forrásainak maradványát tartalmazza. A maradvány végleges összege a zárszámadás elfogadásával állapítható meg, jelentős eltérés azonban nem valószínű.

A költségvetési kiadásokon belül a működési kiadásokra 281.524.994 Ft, a felhalmozási kiadásokra 521.297.713 Ft biztosított.

A működési kiadásokon belül személyi juttatásokra 96.337.146 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 19.268.104 Ft, dologi kiadásokra 159.619.110 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 6.300.634 Ft jóváhagyását javasoljuk.

A személyi juttatás a Közgyűlés tagjainak, a bizottságok tagjainak juttatásait, a megyei kitüntető díjak fedezetét, megbízási díjak összegét, reprezentációs kiadások előirányzatát, az un. Klíma projekt és az új EFOP-1.6.3-17-2017-00012 azonosítószámú projekt, valamint a SIÓ III. projekt keretében foglalkoztatható dolgozók személyi juttatását és a közfoglalkoztatottak részidőszaki juttatását 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 uniós támogatással megvalósuló projektek kiadásait és az önkormányzat feladatainak ellátásához kapcsolódó kiadásokat tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetése magában foglalja a területi nemzetiségi önkormányzatok működésével összefüggő kiadások összegét is. A Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat esetében a dologi kiadások, míg a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat esetében a működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat képezi a tervezett előirányzatokat. A kiadások biztosítása törvényen és megállapodáson alapuló kötelezettség.

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 517.197.713 Ft használható fel. A tervezett előirányzat a projektek esetében a későbbi években felmerülő kiadások fedezetét is magában foglalja. A beruházási kiadások tartalma az általános indokolásban már kifejtésre került.

Az önkormányzat finanszírozási kiadási előirányzata a Hivatal részére jóváhagyható irányítószervi támogatás összegéből és az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéséből adódik. A Hivatal irányítószervi támogatása az előző évi volumenhez viszonyítva jelentősen csökken a projektmenedzsment feladatokkal megtakarítható előirányzat és a képződő 2017. évi tartalék finanszírozásba történő bevonása miatt.

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 460.990.461 Ft. A maradvány összetételét az általános indokolásban részletesen ismertettük. Az önkormányzat saját forrásainak maradványa a 2016. évi 10.620.276 Ft-hoz képest tovább csökkent, 4.928.596 Ft-ban állapítható meg.

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

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

A Hivatal a döntés előkészítési és végrehajtási feladatok mellet gondoskodik a testület és bizottságai, az önkormányzat működési feltételeinek biztosításáról, a gazdálkodási, területfejlesztési feladatok végrehajtásáról.

A Közgyűlés döntése alapján a Hivatal kötelező feladataként ellátja a települési önkormányzatok felkérése alapján egyes meghatározott projektek projektmenedzsment feladatait. A feladatot konzorciumi megállapodás keretében látja el a Hivatal. A projektmenedzsment feladatok ellátása többletforrást jelent a Hivatal számára. A feladatot részben új munkatársak - a foglalkoztatottak számának növelésével-, részben a már jelenleg is alkalmazott közszolgálati tisztviselők részmunkaidőben munkaköri feladatként látják el, részben célfeladat kiírás keretében végzik.

A Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 7.881.000 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 243.107.265 Ft. Az összes kiadáson belül a kötelező önkormányzati, jogalkotási feladat tervezett előirányzata 112.461.751 Ft, míg az Európai uniós támogatások terhére tervezett kiadás volumene 130.645.514 Ft.

A projektek megvalósítására tervezett előirányzat a 2017-ben folyósított támogatási előleg 2017. december 31-ig pénzügyileg teljesített kiadásokkal csökkentett összege és a 2018-ban folyósításra kerülő előleg. A támogatási előleg felhasználása a megvalósítással arányosan folyamatos, ugyanakkor a projektek kifizetési kérelmeinek benyújtására, a felhasználás elszámolására később kerül csak sor, az elszámolási szabályok miatt. Ebből következően a Hivatal által a projektek terhére elszámolt kiadás csak a projekt elszámolások (időközi kifizetési kérelmek) benyújtásakor válnak elfogadottá.

Az irányító szerv a 2017. évi 118.037.151 Ft támogatásnál 12.076.400 Ft-tal kevesebb, 105.960.751 Ft támogatást biztosít 2018-ban a kiadások és bevételek különbözetének finanszírozására a Hivatala számára. A támogatáscsökkentés a projektmenedzsment feladtból várható megtakarítás és a Hivatal költségvetési

maradványa finanszírozásba történő bevonásának következménye. A támogatáscsökkentés teszi lehetővé az önkormányzatnál a költségvetésbe foglalt kiadások finanszírozását.

A Hivatal 2017. évi költségvetési maradványának összege 129.265.514 Ft. Ebből az európai uniós támogatások maradványa 124.165.514 Ft, míg a saját források maradványa várhatóan 5.100.000 Ft. A maradványok végleges megállapítására a zárszámadás elfogadásával kerül sor, jelentős eltérés azonban nem várható.

A költségvetési bevételen belül a működési bevétel előirányzata 501.000 Ft. A tervezett összeg a költségvetés készítésekor még nem ismert egyéb működési bevételekből – pl. késedelmi kamatból - várható. A Tolna Megyei Kormányhivatal részére nyújtott szolgáltatások igénybevétele megszűnt, emiatt szolgáltatási bevételekkel 2018-ban már nem számolunk.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközön belül előirányzott felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése bevétel a korábban nyújtott munkáltatói lakásépítési és vásárlási kölcsönök törlesztéséből 900.000 Ft. A bevételi előirányzat az előző évi teljesítésen alapul, ugyanakkor a befolyó bevétel folyamatos csökkenése várható.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 242.125.565 Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzata 981.700 Ft. Az előirányzat feladatonkénti tervezett összegét a 9. melléklet mutatja be, rovatonkénti alakulását pedig a 16. melléklet részletezi.

Személyi juttatásokra 171.828.525 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 39.108.258 Ft, dologi kiadásokra 31.188.782 Ft használható fel.

A személyi juttatás előirányzat fedezetet biztosít átlagosan 23,5 fő, kerekítve 24 fő foglalkoztatására.

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 az Önkormányzat összevont, nettósított 2018. 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 a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó 2018. évi költségvetés 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 Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. 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 az önkormányzat összevont költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a Közgyűlés a 4. és a 7. melléklet szerint állapítja meg.

Kötelező feladatokra 238.387.540 Ft költségvetési bevételi előirányzat áll rendelkezésre, illetve 378.478.255 Ft költségvetési kiadás használható fel.

Önként vállalt feladatok költségvetési bevétele 225.618.457 Ft a tervezett költségvetési kiadási előirányzat 667.451.717 Ft. Az önként vállalt feladatok finanszírozását a 2017. évben képződött költségvetési maradvány és a tárgyévi bevétel teszi lehetővé.

Államigazgatási feladatra költségvetési bevételt és kiadást nem tartalmaz a javaslat.

8. §-hoz

A rendelettervezet 8. §-ában a Tolna Megyei Önkormányzat 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 uniós támogatással megvalósuló projektek kiadása, a civilszervezetek támogatása.

Kötelező önkormányzati feladatra 230.506.540 Ft költségvetési bevétel képződik, és 135.370.990 Ft kiadási előirányzatot tervezünk felhasználni.

Államigazgatási feladatot az önkormányzat költségvetése nem tartalmaz.

9. §-hoz

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

A Hivatal önként vállalt feladatot nem lát el. Az államigazgatási feladatot nem tartalmaz a javaslat, a választásokkal kapcsolatos bevételek és kiadások csak év közben épülnek be a költségvetésbe. A Hivatal tervezett kiadásainak egésze kötelező feladatellátáshoz kapcsolódik. A Hivatal a projektmenedzsment és nyilvánosság biztosítása feladatokat is kötelező feladatként látja el az alapító okiratában foglaltaknak megfelelően.

10. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetésének, elkülönített költségvetésének és a Hivatal költségvetésének költségvetési bevételi előirányzatát kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4.- 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 2018. évre olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) 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.

A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből kötelezettsége 2018. évben nem áll fenn.

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 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.

13. §-hoz

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhatárát 2018. 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 tartalmaz. 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, az előző év végén elnyert megyei önkormányzati rendkívüli támogatás felhasználására a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást, amely a 2017-ben képződött és a 2018. év végén majd esetlegesen képződő maradványra is vonatkozik.

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

A Tolna Megyei 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 uniós pályázatok önrészenek biztosításával, illetve szintén az esetleg szükségessé váló önrészhez kapcsolódóan a tartalék feletti rendelkezés átruházásával. 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 céltartalék összegét elkülönítetten kell tartalmaznia.

Az általános tartalék nem várt feladat fedezetét biztosítja. Céltartalékot nem képez az önkormányzat.

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 a Tolna Megyei Önkormányzat

- 2018. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint,
- a 2018. évi bevételi és kiadási előirányzata várható teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 13. mellékletben foglaltak szerint,
- a több éves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 14. melléklet szerint,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatását a 15. mellékletben foglaltak szerint és
- a 2018. 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 az önkormányzat költségvetési időszakban várható pénzügyi helyzete a korábbi évek pénzügyi helyzetével.

A Mérlegből megállapítható, hogy a 2018. évi költségvetés kiadásai intenzíven növekednek a 2017. évi tervezett előirányzathoz és a várható 2017. évi felhasználáshoz viszonyítva. A 2016. évi teljesítéshez képest pedig rendkívül dinamikus a növekedés. Az elnyert európai uniós támogatások 2018. évi költségvetésbe foglalása indokolja az említett változásokat. A költségvetési bevételek esetében tapasztalható évenkénti csökkenés és növekedés szintén az európai uniós támogatások és egyéb működési célú támogatások jóváírásával függ össze. Az európai uniós támogatások 2016-ban és 2017-ban költségvetési bevételként realizálódtak, míg ezek a források 2018-ban a finanszírozási bevételekben jelennek meg. Ugyanakkor a projektekkel elnyert támogatások még 2018-ban is teljesülnek. Az önkormányzat állami támogatása és feladatainak kiadási igénye lényegesen nem változik.

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

Az általános működési támogatást az önkormányzat 13 havi részletben kapja meg, nettó finanszírozás keretében. Nagyobb volumenű kiadások teljesítéséhez elérhető megtakarítás inkább az év második felében várható és használható fel.

Rendkívüli támogatás esetén a felhasználásra rendelkezésre álló időtartam a mérvadó a kiadások ütemezésében, 2018-ban november végig van mód a forrás felhasználására. A területrendezési terv módosításával kapcsolatos teljesítést is úgy kell ütemezni, hogy a feladat év végéig lezáruljon.

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. Az önkormányzat beruházásra irányuló projektjeinek megvalósítása és ütemezése a közbeszerzési eljárások lefolytatását követően lesz végleges.

A többéves kihatású döntések számszerűsítését évenkénti bontásban tartalmazza a rendelettervezet.

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

A projektek előkészítése és megvalósítása is folyamatban van, emiatt olyan szerződésekkel is rendelkezünk már, amelyek a projektekhez kapcsolódnak.

Az önkormányzat 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 államháztartásról szóló 2011. évi CIXV. törvény 29/A. §-ában foglaltak alapján jóváhagyott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban – a Tolna Megyei Önkormányzatra vonatkozóan - a 17. melléklet szerint tudomásul veszi.

Az Áht. 24. § (4) 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. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A 2018. évi költségvetést a Közgyűlés 2017. 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.

A Tolna Megyei Önkormányzat közgyűlési határozatában az adósságot keletkeztető ügyletek értékét mind a három évre 0 Ft-ban határozta meg.

A 2018. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2019-2021. évekre vonatkozó határozatot – a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2018. évi költségvetési rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A testület – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2019-2021. 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.

Az önkormányzat saját bevétel hiányában hitel, kölcsön felvételére nem vállalkozhat, kezességet, garanciát nem vállalhat.

Az új feladatok megjelenése - a pályázatok éves ütemezésétől függően - jelentősen befolyásolja majd az előirányzatot.

20.§-hoz

A rendeletervezetben az Európai uniós forrásokkal megvalósuló projektek előirányzatait be kell mutatni. Az adatok a 18. mellékletben találhatóak. Az önkormányzat 2016-ban két projekt megvalósítására nyert el támogatást.

A Tolna Megyei Önkormányzat a Tolna Megyei Kormányhivatallal, a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatallal, a Tolnáért- Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.-vel, a Kék Madár Alapítvánnyal kötött konzorciumi megállapodás keretében, a TOP-5.1.1-15-TL1-2015-00001 azonosító számú, Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum című pályázattal összességében 1.255.000.000 Ft európai uniós támogatást nyert el. Ebből a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal támogatási része szerepel a 2018. évi költségvetésben.

A Tolna Megyei Önkormányzat a KEHOP-1.2.0-15-2016-00009 azonosító számú, „Klímavédelem és fenntarthatóság - klímastratégia kidolgozása és éghajlatváltozási platform létrehozása és működtetése - Tolna megyében” című pályázatával 30.000.000 Ft európai uniós támogatást nyert el. A projekt 2016-2018. években valósulhat meg.

A 2017-ben elnyert Európai uniós pályázatok „A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” és a „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése” című projektek.

A 2018-ban induló projektek is megjelennek a kimutatásban, így a „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című,

valamint a „Tolna megyei felzárkózás-politikai együttműködések a helyi esélyegyenlőségi programokhoz kapcsolódóan” című projekt.

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

A rendelettervezet a további pályázat előkészítéssel és megvalósítással kapcsolatos felhatalmazásokat is tartalmaz.

21.§-hoz

A Közgyűlés a már nyertes Európai uniós támogatással megvalósuló TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 azonosítószámú projekt beruházásait, eszközbeszerzéseit és szolgáltatásait hagyja jóvá, továbbá az állami tulajdonban lévő beruházási helyszínek ingatlanának tartós bérbevételéhez járul hozzá.

22.§-hoz

A Közgyűlés a már nyertes Európai uniós támogatással megvalósuló TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 azonosítószámú projekt beruházásait, eszközbeszerzését, szolgáltatásait hagyja jóvá, továbbá az állami tulajdonban lévő beruházási helyszínek ingatlanának tartós bérbevételéhez járul hozzá.

23.§-hoz

24.

A Közgyűlés a már nyertes Európai uniós támogatással megvalósuló TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú projekt beruházásait, eszközbeszerzéseit és szolgáltatásait hagyja jóvá.

25.§-hoz

A rendelettervezet 25. §-a előirányzat módosításokkal, az év közben realizált többletbevételekkel, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások rendeletbe foglalásával összefüggő rendelkezéseket tartalmazza.

26.§-hoz

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

27.§-hoz

A költségvetési rendeletben rögzítésre kerül, hogy a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések esetében az önkormányzatnál a Közgyűlés elnöke, a Hivatalnál a megyei főjegyző 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.

A rendeletbe foglalás biztonsági célokat szolgál, a projektek kiadásainak elszámolhatóságához kapcsolódóan szükséges.

28.§-hoz

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében foglaltak alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket a Közgyűlés rendeletben szabályozza. A költségvetési rendelettervezet 28. §-a tartalmazza a megjelölt tárgykörbe tartozó önkormányzati előírásokat. Az alapítványi forrás átadása és átvétele a Közgyűlés át nem ruházható hatásköre.

29.§-hoz

A Közgyűlés az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 7. §-ában foglaltak alapján e rendelet keretében dönt arról, hogy a Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal jogosult gazdálkodni a költségvetésében jóváhagyott dologi kiadási és egyéb előirányzatokkal.

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

30.§-hoz

A rendelettervezet 30. §-a a foglalkoztatottakkal összefüggő rendelkezéseket tartalmaz. Itt kerül meghatározásra a cafetéria juttatás éves összege, jogszabályi előírás szerint a tárgyévben jutalmazásra felhasználható éves keret összege, a nyugdíjasok eseti támogatására fordítható támogatás 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 uniós vagy egyéb támogatások terhére célfeladat kiírására is lehetősége lesz a Hivatal vezetőjének.

Az önkormányzat költségvetését terhelő célfeladat kiírásához önkormányzati szabályozás nem indokolt, hiszen a szabályozást csak a költségvetési szervekre vonatkozóan kell kialakítani.

31.§-hoz

A rendelettervezet 31. §-a a lakásépítéssel és vásárlással kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza. Támogatás folyósítására több év óta nem kerül sor. Feladatok a korábban nyújtott kölcsönökből befolyó törlesztésekkel, fennálló tartozásokkal kapcsolatban merülnek fel.

32.§-hoz

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

A forgótőkéből a MÁK különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

33.§-hoz

A rendelettervezet 33. §-a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat tartalmaz.

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, az inkasszó felhatalmazás a támogatás összegére, önként vállalt feladat vállalása, a későbbi évekre működési kiadási többletet eredményező feladatok vállalása stb. Több esetben a testületi döntés kötelezettségét a pályázati felhívások is tartalmazzák.

34.§-hoz

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

35.§-hoz

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

36.§-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendelettervezet 36. §-a.

37. §-hoz

A 2018. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között teljesített kiadásokról a Közgyűlés elnöke beszámol a testületnek, amit a Közgyűlés elfogad.



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

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A Tolna Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének elfogadása az önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, továbbá az elnyert európai uniós források célszerű felhasználását biztosítja.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak - a klímaváltozással összefüggő projekt kivételével - 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 törvénysértést jelentene, illetve anyagi szankciókat vonna maga után.

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

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

Szekszárd, 2018. január 23.

dr. Gábor Ferenc
megyei főjegyző