

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének
2/2023. (II. 13.) önkormányzati
R E N D E L E T E
a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. 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 2023. évi költségvetés előirányzatai

2. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmazódás nélküli 2023. évi

1. költségvetési bevételi előirányzatát 288 154 028 Ft-ban
2. költségvetési kiadási előirányzatát 967 985 975 Ft-ban
3. költségvetési egyenleg (hiány) összegét 679 831 947 Ft-ban
 - a) ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 344 112 769 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 335 719 178 Ft-ban
4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 689 243 947 Ft-ban
5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatát 0 Ft-ban
6. a finanszírozási célú kiadási előirányzatát 9 412 000 Ft-ban
állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmazódás nélküli 2023. évi költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatából a

1. működési bevételek előirányzatát 241 737 594 Ft-ban
2. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 237 901 794 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 3 835 800 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
3. működési kiadások előirányzatát 585 850 363 Ft-ban
4. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 256 794 644 Ft-ban

- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 35 023 109 Ft-ban
- c) dologi kiadások előirányzatát 287 046 261 Ft-ban
- d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
- e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 6 986 349 Ft-ban
- 5. felhalmozási bevételek előirányzatát 46 416 434 Ft-ban
- 6. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 46 416 434 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 7. felhalmozási kiadások előirányzatát 382 135 612 Ft-ban
- 8. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) beruházások előirányzatát 369 016 940 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 11 039 672 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát 2 079 000 Ft-ban
 állapítja meg.

3. §

- (1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetésének
 - 1. költségvetési bevételi előirányzatát 282 714 095 Ft-ban
 - 2. költségvetési kiadási előirányzatát 720 008 367 Ft-ban
 - 3. a költségvetési egyenleg (hiány) összegét 437 294 272 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 104 760 675 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 332 533 597 Ft-ban
 - 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 573 268 420 Ft-ban
 - 5. a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 135 974 148 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási kiadásait 135 974 148 Ft-ban, ebből: az irányító szervi támogatást 126 562 148 Ft-ban, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzatát 9 412 000 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 0 Ft-ban, az irányító szervi támogatását 0 Ft-ban
 - 7. a működési bevételek előirányzatát 236 479 230 Ft-ban
 - 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 236 089 230 Ft-ban
 - b) közhatalmi bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) működési bevételek előirányzatát 390 000 Ft-ban
 - d) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
 - 9. működési kiadások előirányzatát 341 239 905 Ft-ban
 - 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 67 354 900 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 8 919 703 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 257 978 953 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban

- e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 6 986 349 Ft-ban
- 11. felhalmozási bevételek előirányzatát 46 234 865 Ft-ban
- 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 46 234 865 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 13. felhalmozási kiadások előirányzatát 378 768 462 Ft-ban
- 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a(az)
 - a) beruházások előirányzatát 367 728 790 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 11 039 672 Ft-ban
 - c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének

- 1. költségvetési bevételi előirányzatát 5 439 933 Ft-ban
- 2. költségvetési kiadási előirányzatát 247 977 608 Ft-ban
- 3. a költségvetési egyenlege (hiány) összegét 242 537 675 Ft-ban, ebből: a működési bevételek és működési kiadások egyenlegét (hiányát) 239 352 094 Ft-ban, a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlegét (hiányát) 3 185 581 Ft-ban
- 4. a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány előirányzatát 115 975 527 Ft-ban
- 5. A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló irányítószervi támogatás előirányzatát 126 562 148 Ft-ban
 - a) ebből: a működési célú finanszírozási bevételt 81 078 830 Ft-ban
 - b) ebből: a felhalmozási célú finanszírozási bevételt 34 896 697 Ft-ban
- 6. finanszírozási kiadások előirányzatát 0 Ft-ban
- 7. működési költségvetési bevételek előirányzatát 5 258 364 Ft-ban
- 8. működési bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 1 812 564 Ft-ban
 - b) működési bevételek előirányzatát 3 445 800 Ft-ban
 - c) működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 9. működési kiadások előirányzatát 244 610 458 Ft-ban
- 10. működési kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a (az)
 - a) személyi juttatások előirányzatát 189 439 744 Ft-ban
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 26 103 406 Ft-ban
 - c) dologi kiadások előirányzatát 29 067 308 Ft-ban
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatát 0 Ft-ban
 - e) egyéb működési célú kiadások előirányzatát 0 Ft-ban
- 11. felhalmozási bevételek előirányzatát 181 569 Ft-ban
- 12. felhalmozási bevételeken belül kiemelt előirányzatként a
 - a) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát 181 569 Ft-ban
 - b) felhalmozási bevételek előirányzatát 0 Ft-ban
 - c) felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 Ft-ban
- 13. felhalmozási kiadások előirányzatát 3 367 150 Ft-ban
- 14. felhalmozási kiadásokon belül kiemelt előirányzatként a(az)
 - a) beruházások előirányzatát 1 288 150 Ft-ban
 - b) felújítások előirányzatát 0 Ft-ban

c) egyéb felhalmozási kiadások előirányzatát 2 079 000 Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított 2023. 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 2023. évi költségvetését működési bevételek, működési kiadások, felhalmozási bevételek, felhalmozási kiadások és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

6. §

A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. 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 2023. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 243 731 843 Ft
2. önként vállalt feladatok 44 422 185 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, halmozódás nélküli költségvetésének 2023. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 545 540 817 Ft
2. önként vállalt feladatok 422 445 158 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

8. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2023. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 238 291 910 Ft
2. önként vállalt feladatok 44 422 185 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó költségvetésének 2023. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 297 563 209 Ft

2. önként vállalt feladatok 422 445 158 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

9. §

(1) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2023. évi költségvetési bevételi előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 5 439 933 Ft
2. önként vállalt feladatok 0 Ft
3. államigazgatási feladatok 0 Ft.

(2) A Közgyűlés a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésének 2023. évi költségvetési kiadási előirányzatát kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. kötelező feladatok 247 977 608 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. mellékletben és 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

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

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

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

11. §

A Közgyűlés a 2023. évi költségvetésében olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé, nem hagy jóvá, a szükséges adatok részletezését a 10. melléklet szerint fogadja el.

12. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettsége 2023. 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 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 68. § (4) bekezdésében foglalt – a Közgyűlés elnöke döntése alapján felhasználható forrás – értékhátára 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 a Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésében a 2022. évi költségvetési maradványt, és a 2023-ra áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse, a költségvetési maradványt az áthúzódó kötelezettségek teljesítésére, átmeneti finanszírozásra, a zárszámadási rendelet elfogadását megelőzően felhasználja, a költségvetési maradvány terhére kötelezettséget vállaljon.

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

(5) A Közgyűlés felhatalmazza a megyei jegyzőt, hogy a Hivatal 2022. évi költségvetési maradványát, és a 2023-ra áthúzódó kötelezettségvállalásokat esedékességgel teljesítse a költségvetési maradvány terhére – annak jóváhagyását megelőzően - kötelezettséget vállaljon.

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

15. §

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

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

16. §

A Közgyűlés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján felhatalmazza elnökét, hogy 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 2023. évi

1. általános tartalék előirányzatát 800 000 Ft-ban
 2. céltartalék előirányzatát 2 700 000 Ft-ban
- állapítja meg.

18. §

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat

1. 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint;
2. 2023. 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. 2023. 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 Unió támogatással megvalósítani tervezett pályázatainak kiadásait és forrásait a 18. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

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

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

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

21. §

A Közgyűlés „A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert, folyamatban lévő projekt keretében megvalósítani tervezett beruházás keretében a beruházási feladatok megvalósításához még szükséges szolgáltatások megrendelésével egyetért, a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források, és a 2022. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

22. §

A Közgyűlés a „Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem” című Európai uniós támogatást nyert, folyamatban lévő projekt keretében a beruházás megvalósítását biztosító, még szükséges esetleges szolgáltatások megrendelésével egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.

23. §

A Közgyűlés a TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú, „Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján” című, folyamatban lévő, Európai uniós támogatást nyert projekt keretében a beruházás befejezéséhez kapcsolódó, még szükséges szolgáltatások megrendelésével, marketing kommunikációs szolgáltatások igénybevételével, nyilvánosság biztosításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.

24. §

Közgyűlés a TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú, „Szárzaföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” című, Európai uniós támogatást nyert, folyamatban lévő projekt keretében megvalósítani tervezett, még hátralévő kiírás szerinti feladatok, a marketing kommunikációs szolgáltatások igénybevételével, nyilvánosság biztosításával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források használhatóak fel.

25. §

A Közgyűlés a „TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001 azonosítószámú, „Megyei identitás erősítése Bonyhád járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002 azonosító számú „Megyei identitás erősítése Dombóvár járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-0003 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Szekszárdi és Tolnai járás” című, a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-0004 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Tamási járás” című a TOP-5.3.2-17-TL1-2018-0005 azonosító számú, „Megyei identitás erősítése Paks járás” című, folyamatban lévő, nyertes projektek keretében foglalt tevékenységek végrehajtásával egyetért. A feladatok végrehajtására, a nyilvánosság biztosítására, a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2022. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány használható fel.

26. §

A Közgyűlés a TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosítószámú, „Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum” megnevezésű, folyamatban lévő nyertes projekt keretében és a többlettámogatási szerződésben megfogalmazott tevékenységek végrehajtásával egyetért,

a feladatok teljesítésére a pályázat költségvetésében foglalt források, a 2022. évi pályázathoz kapcsolódó pénzmaradvány és a többlettámogatási pénzügyi keret használható fel.

27. §

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

28. §

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

29. §

A Közgyűlés a települések által elnyert TOP pályázatok megvalósításában a projektmenedzseri feladatok ellátásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat költségvetésében foglalt források és a 2022. évi pályázatokhoz kapcsolódó pénzmaradványok használhatók fel.

30. §

A Közgyűlés a HUNG-2022 kódjelű pályázati felhívás kertében elnyert forrás felhasználásával a támogatói okiratban foglaltak szerint egyetért, a feladatra a pályázat 2022. évi költségvetési maradványa használható fel.

31. §

A Közgyűlés „A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezése - Tolna Megye” nyertes pályázat támogató okirata szerinti tevékenységek végrehajtásával, vagyis a kerékpárutak tervezési (konceptióterv, engedélyes terv és kiviteli terv) feladataival, továbbá az ezzel összefüggő hatósági engedélyeztetési eljárás lefolytatásával egyetért, a feladatok végrehajtására a pályázat 2022. évi költségvetési maradványa használható fel.

5. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

32. §

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

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

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

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

33. §

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

34. §

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

35. §

(1) A Közgyűlés 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 forrásátvételtől 5.000.000 Ft-ot meghaladó forrás esetén, a Közgyűlés egyedi határozatban vagy a költségvetési rendelet keretében dönt.

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

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

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

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

36. §

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

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

37. §

(1) A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők, ügykezelők, munkavállalók 2023. évi alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát, valamint munkabérét és egyéb juttatásait a hatályos jogszabályok, a Tolna Vármegyei 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 közszolgálati tisztviselők alapilletményének megállapításakor alkalmazandó illetményalap 45 600 Ft.

(3) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat főállású tisztségviselőinek cafetéria juttatására – az adó- és járulék terhet is beleértve – évi 350 000 Ft /fő keretet biztosít a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetésében.

(4) A Közgyűlés a cafetéria rendszerének működtetésére - az adó- és járulék terheket is beleértve - évi 350 000 Ft/fő keretet biztosít a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésében.

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

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

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

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

(8) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat és a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetésében a munkáltató mérlegelési jogkörébe tartozó munkába járással kapcsolatos utazási költségterítés fedezetét a 39/2010. (II.26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében, valamint a 16/2023. (I. 27.) Korm. rendeletben meghatározottak figyelembevételével biztosítja.

(9) A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat nyugdíjasainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 100.000 Ft-ban hagyja jóvá.

38. §

(1) A Közgyűlés a lakásépítés, vásárlás, korszerűsítés munkáltatói támogatása keretében új munkáltatói támogatás megállapítását a 2023. évben nem engedélyezi.

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

(3) A korábban nyújtott munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből a 2023. év során befolyó bevétel a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit képezi.

39. §

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

6. A gazdálkodás rendje

40. §

(1) A Tolna Megyei Önkormányzat nevében a Közgyűlés elnöke, a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal nevében a megyei jegyző, 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. alapító okiratában nem szereplő önként vállalt feladat felvállalására kerülne sor, vagy
3. egyszeri ráfordítással olyan tevékenység felvállalására kerülne sor, vagy olyan eszköz beszerzése valósulna meg, amelynek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez.

41. §

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

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

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

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

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

(5) A Bizottság döntéséről határozatot hoz.

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

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

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

7. Készpénzben teljesíthető kiadások

42. §

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

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

32. szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés;
33. hatósági díj kiadása;
34. közjegyzői díj kiadása;
35. pályázati díj kiadása;
36. egyéb kisösszegű (nettó 200.000 Ft alatti) szolgáltatások igénybevétele;
37. egyéb, csak utánvétellel, vagy csak készpénzért teljesített árubeszerzés, eszközbeszerzés vagy szolgáltatás teljesítés igénybevétele.

8. Záró rendelkezések

43. §

A Közgyűlés a 2023. január 1. és a költségvetési rendelet elfogadása közötti időtartamban a Közgyűlés elnöke által beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jóváhagyja.

44. §

Ez a rendelet 2023. február 14. napján lép hatályba.

Fehérvári Tamás
a Közgyűlés elnöke

dr. Korossy Ildikó
megyei jegyző

Záradék:

A rendelet 2023. február 13. napján kihirdetésre került.

Szekszárd, 2023. február 13.

dr. Korossy Ildikó
megyei jegyző

Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított 2023. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1	1.	Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg. támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 601 794
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	2 601 794
14		Ebből EU-s támogatás	1 812 564
15	3.	Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22	4.	Működési bevételek	3 835 800
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 685 800
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	150 000
34	5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	241 737 594
41	6.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	46 416 434
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	46 416 434
47	7.	Felhalmozási bevételek	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszüntéséhez kapcsolódó bevételek	0
53	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	46 416 434
60	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	288 154 028
61	10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B811	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	689 243 947
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	309 398 327
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	379 845 620
73	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	689 243 947
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	977 397 975

Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított 2023. évi bevételei és kiadásai

adatok Ft-ban

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	585 850 363
2	K1	Személyi juttatások	256 794 644
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 023 109
4	K3	Dologi kiadások	287 046 261
5	K4	Ellátottak pénzei juttatásai	
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	6 986 349
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 486 349
12	K507	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Arkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	K513	- Tartalék (általános)	800 000
18	K513	- Tartalék (céljellegű)	2 700 000
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	382 135 612
20	K6	Beruházások	369 016 940
21	K7	Felújítások	11 039 672
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	2 079 000
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	2 079 000
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	967 985 975
32		5. Hitelei, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	9 412 000
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 412 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	9 412 000
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	977 397 975
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	
55		Költségvetési hiány (-)	-679 831 947
56		Egyenleg működési költségvetés (hiány)	-344 112 769
57		Egyenleg felhalmozási költségvetés (hiány)	-335 719 178

Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi mérlege

adatok Ft-ban

Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	789 230
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	789 230
14		Ebből EU-s támogatás	
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	390 000
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	150 000
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	236 479 230
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	46 234 865
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	46 234 865
47		7. Felhalmozási bevételek	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	46 234 865
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	282 714 095
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	573 268 420
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	228 319 497
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	344 948 923
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	0
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	0
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	573 268 420
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	855 982 515

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	341 239 905
2	K1	Személyi juttatások	67 354 900
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 919 703
4	K3	Dologi kiadások	257 978 953
5	K4	Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	6 986 349
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 486 349
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	K513	Tartalék (Általános)	800 000
18	K513	Tartalék (Céljellegetű)	2 700 000
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	378 768 462
20	K6	Beruházások	367 728 790
21	K7	Felújítások	11 039 672
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	720 008 367
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K911	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K912	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K913	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	135 974 148
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 412 000
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	126 562 148
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	135 974 148
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	855 982 515
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	
55		Költségvetési hiány, többlet (+/ -)	-437 294 272
56		<i>Egyenleg működési költségvetés</i>	-104 760 675
57		<i>Egyenleg felhalmozási költségvetés</i>	-332 533 597

3. melléklet a 2/2023. (II. 13.) önkormányzati rendelethez

Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi mérlege

adatok Ft-ban

Ssz.		Bevételi jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Önkormányzatok működési támogatása	0
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0
3	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0
4	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0
5	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0
6	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg.támogatás	0
7	B116	Elszámolásból származó bevételek	0
8		2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 812 564
9	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0
10	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
11	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
12	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
13	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 812 564
14		Ebből EU-s támogatás	1 812 564
15		3. Közhatalmi bevételek	0
16	B31	Jövedelemadók	0
17	B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0
18	B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
19	B34	Vagyoni típusú adók	0
20	B35	Termékek és szolgáltatások adói	0
21	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0
22		4. Működési bevételek	3 445 800
23	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0
24	B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 445 800
25	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	0
26	B404	Tulajdonosi bevételek	0
27	B405	Ellátási díjak	0
28	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0
29	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	0
30	B408	Kamatbevételek	0
31	B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0
32	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0
33	B411	Egyéb működési bevételek	0
34		5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
35	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-	0
36	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-	0
37	B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
38	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
39	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
40		MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 258 364
41		6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	181 569
42	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
43	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0
44	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
45	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0
46	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	181 569
47		7. Felhalmozási bevételek	0
48	B51	Immateriális javak értékesítése	0
49	B52	Ingatlanok értékesítése	0
50	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
51	B54	Részesedésekből származó pénzügyi bevételek	0
52	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
53		8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
54	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
55	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az	0
56	B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
57	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0
58	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
59		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	181 569
60		9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 439 933
61		10. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0
62	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
63	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0
64	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0
65		11. Belföldi értékpapírok bevételei	0
66	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
67	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
68	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
69	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0
70		12. Maradvány igénybevétele	115 975 527
71		Előző évi működési maradványának igénybevétele	81 078 830
72		Előző évi felhalmozási maradványának igénybevétele	34 896 697
73		13. Belföldi finanszírozás bevételei	126 562 148
74	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
75	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0
76	B816	Központi irányító szervi támogatás	126 562 148
77	B817	Lekötött betétek megszüntetése	0
78	B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0
79		14. Külföldi finanszírozás bevételei	0
80	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
81	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0
82	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0
83	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0
84	B83	15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0
85		16. FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	242 537 675
86		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	247 977 608

Ssz.		Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat
1	2	3	4
1		1. Működési költségvetés kiadásai	244 610 458
2	K1	Személyi juttatások	189 439 744
3	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 103 406
4	K3	Dologi kiadások	29 067 308
5	K4	Ellátottak pénzeli juttatásai	0
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
7	K502	Ebből: - Elvonások és befizetések	0
8	K503	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
9	K504	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
10	K505	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
11	K506	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	0
12	K507	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
13	K508	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
14	K509	- Árkiegészítések, ártámogatások	0
15	K510	- Kamattámogatások	0
16	K512	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0
17	K513	- Tartalék (általános)	0
18	K513	- Tartalék (céljellegű)	0
19		2. Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 367 150
20	K6	Beruházások	1 288 150
21	K7	Felújítások	0
22	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	2 079 000
23	K81	Ebből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0
24	K82	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0
25	K83	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0
26	K84	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	2 079 000
27	K85	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0
28	K86	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0
29	K87	- Lakástámogatás	0
30	K89	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
31		4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	247 977 608
32		5. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0
33	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
34	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0
35	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0
36	0	6. Belföldi értékpapírok kiadásai	0
37	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
38	K9124	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0
39	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0
40	K9126	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0
41		7. Belföldi finanszírozás kiadásai	0
42	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0
43	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0
44	K915	Irányító szervi támogatás költségvetési szerveknek	0
45	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	0
46	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0
47		8. Külföldi finanszírozás kiadásai	0
48	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0
49	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0
50	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0
51	K925	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0
52		9. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	0
53		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	247 977 608
54		BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE	
55		Költségvetési hiány, többlet (+/ -)	-242 537 675
56		<i>Egyenleg működési költségvetés</i>	-239 352 094
57		<i>Egyenleg felhalmozási költségvetés</i>	-3 185 581

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési bevétele feladatonként

adatok Ft-ban

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként

adatok Ft-ban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesítés		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként								Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	
					Helyi önkormányz. általános működési támogatása	Műk. célú támogatás és kiegészítő támogatás	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogatás ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú támogatás ÁHT- n belülről	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT- n belülről	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.		Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	Működési célú	Felhalmozási célú
1.				Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	235 300 000	0	0	0	0	0	390 000	0	235 690 000	0	0	0	0	235 690 000	27 504	0
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-									0				0	0		
		Teljesítés		tási tevékenysége									0				0	0		
	1.2	Eredeti	011140	Országos és helyi nemzetiségi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási									0				0	0		
		Teljesítés		tevékenysége									0				0	0		
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok									0				0	0		
		Teljesítés		Kft feladatellátása									0				0	0		
	1.4	Eredeti	018010	Helyi önk. elsz.kp-i kv-sel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 412 000	0	0
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
	1.5	Eredeti	016040	BGA2021	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 088	0
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
	1.6	Eredeti	016040	BGA2022	0	0	0	0	600 000	0	0	0	600 000	0	0	0	0	600 000	0	0
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
	1.7	Eredeti	095020	Falugondnok képzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 720 000	0
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
	1.8	Eredeti	041140	Tolna 109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 001 910	0	0	2 001 910	2 001 910	185 147 215	0
		Mód.ei.		TOP-1.5.1-20-2021-00029									0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0	0		
		Mód.ei.											0				0	0		
		Teljesítés											0				0	0		
		Eredeti											0				0			

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési bevétele feladatonként

adatok Ft-ban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s	Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	Finansz. bevétel költségvetési maradvány
				Helyi önkormányzat általános működési támogatása	Műk. célú támogatás és kiegészítő támogatás	Elvonások	Műk.célú visszatér. támogatás ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT n belülről	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú át- vett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Működési célú	Felhalmozási célú
1.			Kötelező feladatok																
	1.1	Eredeti	011130 Önkormányzatok és önk. hiv.	0	0	0	0	0	0	3 445 800	0	3 445 800	0	0	0	0	3 445 800		
		Mód.ei.	jogalk. és általános igazgatási									0				0	0		
		Teljesítés	tevékenysége									0				0	0		
	1.2	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	506 005	0	0	0	506 005					506 005	22 857	
		Mód.ei.	TOP-5.1.1. Tolna Megyei									0				0	0		
		Teljesítés	Foglalkoztatási Paktum									0				0	0		
	1.3	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	4 059 054
		Mód.ei.	Nagykovácsi 2.1.3									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013									0				0	0		
	1.4	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	233 804
		Mód.ei.	A Sió vízi turiszt.fejl. I. ü. SIÓ1									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019									0				0	0		
	1.5	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	75 329
		Mód.ei.	Sió-mente kerékp tur.fejl. SIÓ2									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016									0				0	0		
	1.6	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	0
		Mód.ei.	TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001									0				0	0		
		Teljesítés	SIÓ III.									0				0	0		
	1.7	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	2 978 794
		Mód.ei.	SIÓ4									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002									0				0	0		
	1.8	Eredeti	041140 TOP PLUSZ (Új)	0	0	0	0	1 034 677	0	0	0	1 034 677					1 034 677	80 301 777	
		Mód.ei.	Foglalkoztatási Partnerség									0				0	0		
		Teljesítés	Tolna megyében									0				0	0		
	1.9	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	1 280 400
		Mód.ei.	Fadd									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026									0				0	0		
	1.10	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	1 185 458
		Mód.ei.	Gyónk									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059									0				0	0		
	1.11	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	765 743
		Mód.ei.	Nak 1.1.1									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008									0				0	0		
	1.12	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	1 600 464
		Mód.ei.	Öcsény 2.1.3									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002									0				0	0		
	1.13	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0	1 642 786
		Mód.ei.	Szakály 1.1.1									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009									0				0	0		
	1.14	Eredeti	013330 Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94 500			94 500	94 500		
		Mód.ei.	Tevel 2.1.3									0				0	0		
		Teljesítés	TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008									0				0	0		
	1.15	Eredeti	013330 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	0	0	0	0	34 091	0	0	0	34 091					34 091	112 437	
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés									0				0	0		
		Teljesítés	Bonyhád járás									0				0	0		
	1.16	Eredeti	013330 TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	0	0	0	0	34 091	0	0	0	34 091					34 091	148 476	
		Mód.ei.	Megyei identitás erősítés									0				0	0		
		Teljesítés	Dombóvár járás									0				0	0		

Sorszám	Eiőlrány- zat / Teljesíté s		Feladat megnevezése	Működési költségvetési bevételek feladatonként									Felhalmozási költségvetési bevételek feladatonként				Költségvetési bevételek összesen	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	Finansz. bevétel költségvetési maradvány	
				Helyi önkormányzat általános működési támogatása	Műk. célú támogatás és kiegészítő támogatás	Elvonások	Műk.célú visszater. támogatás ÁHT-n belülről	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	Közhatal- mi bevétel	Működési bevételek	Műk.célú átvett pénzeszk.	Működési költségvetési bevételek összesen	Felh.tám. ÁHT n belülről	Felhal- mozási bevételek	Felhal- mozási célú átvett pénzeszk.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen		Működési célú	Felhalmozási célú	
	1.17	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL-1-2018-00003	0	0	0	0	135 518	0	0	0	135 518				0	135 518		164 506
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	0		
		Teljesítés		Szekszárd és Tolna járás									0				0	0		
	1.18	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL-1-2018-00004	0	0	0	0	34 091	0	0	0	34 091				0	34 091		99 458
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	0		
		Teljesítés		Tamási járás									0				0	0		
	1.19	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL-1-2018-00005	0	0	0	0	34 091	0	0	0	34 091				0	34 091		229 319
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés									0				0	0		
		Teljesítés		Paks járás									0				0	0		
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 333			72 333	72 333		
		Mód.ei.		Varsád 2.1.3									0				0	0		
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL-1-2019-00012									0				0	0		
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		922 500
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL-1-2019-00036									0				0	0		
		Teljesítés		Felsőnyék									0				0	0		
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 736			14 736	14 736		0
		Mód.ei.		TOP-1.5.1-20-2021-00029									0				0	0		
		Teljesítés		Tolna 109									0				0	0		
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		5 162 392
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL-1-2021-00018									0				0	0		
		Teljesítés		Alsónyék									0				0	0		
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		7 689 090
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL-1-2021-00019									0				0	0		
		Teljesítés		Sárpilis I.									0				0	0		
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		6 525 890
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL-1-2021-00021									0				0	0		
		Teljesítés		Sárpilis II.									0				0	0		
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0		774 993
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL-1-2019-00026																

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

[illegible]

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s	Kormány- zati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék és szochó	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb műk. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	66 587 478	8 806 018	27 198 950		1 700 000	1 400 000	104 292 446	1 372 500			1 372 500	105 664 946
		Mód.ei.		jogalkotó és általános igazga-							0				0	0
		Teljesítés		tási tevékenysége							0				0	0
	1.2	Eredeti	011140	Országos és helyi nemzeti-ségi			927 050			0	927 050				0	927 050
		Mód.ei.		önkormányzatok igazgatási							0				0	0
		Teljesítés		tevékenysége							0				0	0
	1.3	Eredeti	041140	Területfejlesztés igazgatása					1 100 000	0	1 100 000				0	1 100 000
		Mód.ei.		Egyéb területfejlesztési feladatok							0				0	0
		Teljesítés		Kft feladatellátása							0				0	0
	1.4	Eredeti	018010	Helyi önk. első kv-sel						0	0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	1.5	Eredeti	016040	BGA2021					2 088	0	2 088				0	2 088
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	1.6	Eredeti	016040	BGA2022						0	0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	1.7	Eredeti	095020	Falugondnok képzés			2 720 000			0	2 720 000				0	2 720 000
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
	1.8	Eredeti	041140	Tolna 109			187 149 125				187 149 125				0	187 149 125
		Mód.ei.		TOP-1.5.1-20-2021-00029							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti									0				0	0

Forintban															
Sorszám		Előirány- zat / Teljesíté s	Kormány- zati funkció számjelle	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék és szochó	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb műk. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	
2.				Önként vállalt feladatok											
	2.1	Eredeti	042120	HUNGARIKUM 2022				2 100 000	2 100 000	2 100 000	0			0	2 100 000
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.2	Eredeti	084031	Civil szervezetek működési				2 050 000		2 050 000	0	0	0	0	2 050 000
		Mód.ei.		támogatása						0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.3	Eredeti	018010	Központi kv.-i befizetések						0		0	0	0	0
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.4	Eredeti	041140	Területfej. Igazg.			2 114 996			2 114 996	0	0	0	0	2 114 996
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Megyei foglalkozt.						0				0	0
		Teljesítés		paktum EU pályázat						0				0	0
	2.5	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 1	0	0	835 025	0	0	835 025	51 941 784	11 039 672	0	62 981 456	63 816 481
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019						0				0	0
		Teljesítés		A Sió vizi turisztikai fejl. I. ütem						0				0	0
	2.6	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 2.	0	0	1 252 031	0	0	1 252 031	393 469	0	0	393 469	1 645 500
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00016						0				0	0
		Teljesítés		Sió-mente kerékpár turisztikai f.						0				0	0
	2.7	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 3.			1 730 605			1 730 605	2 569 465	0	0	2 569 465	4 300 070
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001						0				0	0
				SIÓ III.ütem						0					
	2.8	Eredeti	047320	Turizmus fejl.tám. SIÓ 4	767 422	113 685	14 025 610	0	0	14 906 717	224 051 572	0	0	224 051 572	238 958 289
		Mód.ei.		SIÓ HÍD						0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.9	Eredeti	047320	Turizmus fejlesztési támogatások			1 089 201	0	0	1 089 201	87 400 000		0	87 400 000	88 489 201
		Mód.ei.		TÉRSÉGI JELENTŐSÉGŰ						0				0	0
		Teljesítés		KERÉKPÁRÚT						0				0	0
	2.10	Eredeti	82092	Tolna megyei Értékek a Duna				0	34 261	34 261			0	0	34 261
		Mód.ei.		mentén						0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
	2.11	Eredeti	41140	TOP_PLUSZ (Új)			18 923 000	0	0	18 923 000			0	0	18 923 000
		Mód.ei.		Foglalkoztatási Partnerség						0				0	0
		Teljesítés		Tolna megyében						0				0	0
	2.12	Eredeti	047320	SIÓ bérleti díj			13 360	0	0	13 360	0	0	0	0	13 360
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
		Eredeti					0		0	0	0	0	0	0	0
		Mód.ei.								0				0	0
		Teljesítés								0				0	0
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	767 422	113 685	39 983 828	0	4 184 261	2 100 000	366 356 290	11 039 672	0	377 395 962	422 445 158
		Mód.ei.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként

Forintban

Sorszám		Előirány- zat / Teljesítés	Kormány- zati funkció számjelle	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként							Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és szociális	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb műk. célú kiadások	Ebből: Tartalékok	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	
1.				Kötelező feladatok												
	1.1	Eredeti	011130	Önkormányzatok és önk. hiv.	94 127 607	12 928 784	21 848 390				128 904 781	1 270 000			1 270 000	130 174 781
		Mód.ei.		jogalk. és általános igazgatási							0				0	0
		Teljesítés		tevékenysége							0				0	0
	1.2	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	363 241	37 692	127 929				528 862				0	528 862
		Mód.ei.		TOP-5.1.1. Tolna Megyei							0				0	0
		Teljesítés		Foglalkoztatási Paktum							0				0	0
	1.3	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	3 592 083	466 971	0				4 059 054				0	4 059 054
		Mód.ei.		Nagykönyvi 2.1.3							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00013							0				0	0
	1.4	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat		14 255	219 549				233 804				0	233 804
		Mód.ei.		A Síd vízi turiszt.fejl. I. ü. SIO1							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1_2016-00019							0				0	0
	1.5	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat		75 329					75 329				0	75 329
		Mód.ei.		Síd-mente kerékp. tur.fejl. SIO2							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016							0				0	0
	1.6	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001							0				0	0
		Teljesítés		SIO 3.							0				0	0
	1.7	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	803 954	95 840					899 794			2 079 000	2 079 000	2 978 794
		Mód.ei.		SIO4							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002							0				0	0
	1.8	Eredeti	041140	TOP_ PLUSZ (Üj)	65 722 307	8 724 557	6 871 440				81 318 304	18 150			18 150	81 336 454
		Mód.ei.		Foglalkoztatási Partnerség							0				0	0
		Teljesítés		Tolna megyében							0				0	0
	1.9	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 133 097	147 303	0	0	0	0	1 280 400	0	0	0	0	1 280 400
		Mód.ei.		Fadd							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00026							0				0	0
	1.10	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 049 078	136 380					1 185 458				0	1 185 458
		Mód.ei.		Gyöng							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00059							0				0	0
	1.11	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	677 649	88 094					765 743			0	0	765 743
		Mód.ei.		Nak 1.1.1							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00008							0				0	0
	1.12	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 416 340	184 124					1 600 464				0	1 600 464
		Mód.ei.		Öcsény 2.1.3							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00002							0				0	0
	1.13	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	1 453 793	188 993	0	0			1 642 786				0	1 642 786
		Mód.ei.		Szakály 1.1.1							0				0	0
		Teljesítés		TOP-1.1.1-16-TL1-2019-00009							0				0	0
	1.14	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0			0	0	0
		Mód.ei.		Tevel 2.1.3							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00008							0				0	0
	1.15	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001	46 336	100 192	0				146 528				0	146 528
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Bonyhád járás							0				0	0
	1.16	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002	80 633	101 934	0				182 567				0	182 567
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Dombóvár járás							0				0	0

Sorszám		Előirány- zat / Teljesítés	Kormány- zati funkció számjele	Feladat megnevezése	Működési költségvetési kiadások feladatonként						Felhalmozási költségvetési kiadások feladatonként				Költségvetési kiadások összesen	
					Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és szoció	Dologi kiadások	Ellátott. pénzb. jutt	Egyéb mük. célú kiadások	Ebből:	Működési költségvetési kiadások összesen	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalm. célú kiadások		Felhalmozási költségvetési kiadások összesen
										Tartalékok						
	1.17	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003	137 827	162 197	0				300 024				0	300 024
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Szekeşzárd és Tolna járás							0				0	0
	1.18	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004	27 067	106 482	0				133 549				0	133 549
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Tamási járás							0				0	0
	1.19	Eredeti	013330	TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005	145 368	118 042					263 410				0	263 410
		Mód.ei.		Megyei identitás erősítés							0				0	0
		Teljesítés		Paks járás							0				0	0
	1.20	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat							0				0	0
		Mód.ei.		Varsád 2.1.3							0				0	0
		Teljesítés		TOP-2.1.3-16-TL1-2019-00012							0				0	0
	1.21	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	816 372	106 128					922 500				0	922 500
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00036							0				0	0
		Teljesítés		Felsőnyék							0				0	0
	1.22	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	13 041	1 695					14 736				0	14 736
		Mód.ei.		TOP-1.5.1-20-2021-00029							0				0	0
		Teljesítés		Tolna 109							0				0	0
	1.23	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	4 568 488	593 904					5 162 392				0	5 162 392
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00018							0				0	0
		Teljesítés		Alsónyék							0				0	0
	1.24	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	6 804 504	884 586					7 689 090				0	7 689 090
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00019							0				0	0
		Teljesítés		Sárpilis I.							0				0	0
	1.25	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	5 775 124	750 766					6 525 890				0	6 525 890
		Mód.ei.		TOP-2.1.3-16TL1-2021-00021							0				0	0
		Teljesítés		Sárpilis II.							0				0	0
	1.26	Eredeti	013330	Projektmenedzsment feladat	685 835	89 158					774 993				0	774 993
		Mód.ei.		TOP-3.2.1-16-TL1-2019-00026							0				0	0
		Teljesítés		Bátaszék isk. energ.							0				0	0
		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Kötelező feladatok összesen	189 439 744	26 103 406	29 067 308	0	0	0	244 610 458	1 288 150	0	2 079 000	3 367 150	247 977 608
		Mód.ei.			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
2.				Önként vállalt feladatok												
2.1		Eredeti									0				0	0
		Mód.ei.									0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Önként vállalt feladatok összesen	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
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.				Államigazgatási feladatok												
3.1		Eredeti	016010	Országgyűlési, önkormányzati (időközi							0				0	0
		Mód.ei.		és európa parlamenti képviselő- választ.kapcs.tev.							0				0	0
		Teljesítés									0				0	0
		Eredeti		Államigazgatási feladatok összesen:	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
		Teljesítés			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eredeti		TV Önk. Hivatal összesen:	189 439 744	26 103 406	29 067 308	0	0	0	244 610 458	1 288 150	0	2 079 000	3 367 150	247 977 608
		Mód.ei.			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

A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a 2024-2026. években

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

**A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből
garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2024-2026. évi kötelezettségei**

Ft-ban

Megnevezés	Ssz.	Tárgyév (2023)	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség a tárgyév			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	120 000	150 000	150 000	150 000	570 000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03					0
Tárgyi eszközök, immateriális jószág értékesítéséből származó bevétel	04	150 000	200 000	200 000	200 000	750 000
Részvények, részesedések értékesítéséből származó bevétel	05					0
Vállalat értékesítésből, privatizációból származó bevétel	06					0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	07					0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	08					0
Saját bevételek:	09	270 000	350 000	350 000	350 000	1 320 000
Saját bevételek 50 %-a	10	135 000	175 000	175 000	175 000	660 000
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	135 000	175 000	175 000	175 000	660 000

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

adatok Ft-ban

Bevételek megnevezése	2022.évi terv	2022.évi várható	2023. évi terv	Változás 2022. tervhez	Kiadások megnevezése	2022.évi terv	2022.évi várható	2023. évi terv	Változás 2022. tervhez
Önkormányzatok működési támogatása	235 300 000	235 300 000	235 300 000	0	Személyi juttatások	269 664 624	244 943 568	256 794 644	-12 869 980
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	112 666 703	258 660 791	2 601 794	-110 064 909	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	35 937 854	30 191 551	35 023 109	-914 745
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	Dologi kiadások	594 180 286	389 858 944	287 046 261	-307 134 025
Működési bevételek	7 491 000	13 744 682	3 835 800	-3 655 200	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások	5 700 000	6 068 061	6 986 349	1 286 349
					ebből: - műk.célú támogat ÁHT-n belülré		1 768 061		0
					- műk.célú támogat ÁHT-n kívülre	4 900 000	4 300 000	3 486 349	-1 413 651
					- Tartalék (Általános)	800 000	0	800 000	0
					- Tartalék (Céljellegű)	0		2 700 000	2 700 000
Költségvetési működési bevételek összesen	355 457 703	507 705 473	241 737 594	-113 720 109	Költségvetési működési kiadások összesen	905 482 764	671 062 124	585 850 363	-319 632 401
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	109 865 651	103 373 876	46 416 434	-63 449 217	Beruházások	861 355 728	551 051 106	369 016 940	-492 338 788
Felhalmozási bevételek				0	Felújítások	11 039 672	0	11 039 672	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	50 000	6 499	0	-50 000	Egyéb felhalmozási kiadások	3 344 941	14 005 928	2 079 000	-1 265 941
					ebből: - Felhalm. célú támogat. ÁHT-n belülré	3 344 941	14 005 928	2 079 000	-1 265 941
					- Felhalm. célú támogat. ÁHT-n kívülre				0
Költségvetési felhalmozási bevételek összesen	109 915 651	103 380 375	46 416 434	-63 499 217	Költségvetési felhalmozási kiadások összesen	875 740 341	565 057 034	382 135 612	-493 604 729
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	465 373 354	611 085 848	288 154 028	-63 499 217	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	1 781 223 105	1 236 119 158	967 985 975	-813 237 130
Költségvetési egyenleg	-1 315 849 751	-625 033 310	-679 831 947	749 737 913					
Működési bev. és műk. kiadások egyenlege	-550 025 061	-163 356 651	-344 112 769	205 912 292					
Felhalmozási bev. és felh.kiad. egyenlege	-765 824 690	-461 676 659	-335 719 178	430 105 512					
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 338 486 751	1 338 486 751	689 243 947	-649 242 804	Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁHT-n kívülre			0	0
1. Működési célú költségvetési maradvány	300 673 452	300 673 452	309 398 327	8 724 875	Belföldi értékpapírok kiadásai			0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési maradvány	1 037 813 299	1 037 813 299	379 845 620	-657 967 679	Belföldi finanszírozás kiadásai	22 637 000	22 637 000	9 412 000	-13 225 000
Belföldi finanszírozás bevételei			0	0	ebből: - ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	22 637 000	22 637 000	9 412 000	-13 225 000
Külföldi finanszírozás bevételei			0	0	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	1 338 486 751	1 338 486 751	689 243 947	-649 242 804	Finanszírozási kiadások összesen	22 637 000	22 637 000	9 412 000	-13 225 000
Önkormányzat bevételei mindösszesen:	1 803 860 105	1 949 572 599	977 397 975	-826 462 130	Önkormányzat kiadásai mindösszesen:	1 803 860 105	1 258 756 158	977 397 975	-826 462 130

Előirányzat-felhasználási terv 2023. év

Forintban

Megnevezés/ hónap	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Bevételek													
T.m.Önkormányzat													
KV. maradvány	689 243 947												689 243 947
Megyei önk. műk.tám	28 236 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	235 300 000
Műk. célú kieg.támogatások													0
Elvonás és befizetések bevételei													0
Műk.célú garancia- megtér.													0
Műk.célú visszatérítendő támogat.													0
Műk.célú visszatérít. támogat. igénybevétel													0
Egyéb műk. célú támogat. bevételei				600 000					189 230				789 230
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek	120 000									150 000		120 000	390 000
Működési c. átvett pénzeszköz													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.									23 000 000			23 234 865	46 234 865
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Önkorm. bevételek össz.	28 356 000	18 824 000	18 824 000	19 424 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	18 824 000	42 013 230	18 974 000	18 824 000	42 178 865	282 714 095
TVO. Hivatal bevételei													0
Egyéb műk.célú támogat.ÁTN-bel.			812 564							1 000 000			1 812 564
Közhatalmi bevétel													0
Működési bevételek				1 200 000			2 245 800						3 445 800
Működési célú átvett p.													0
Egyéb felhalm. c. tám.ÁHT-n bel.						181 569							181 569
Felhalmozási bevétel													0
Felhalm.célú átvett p.													0
Hivatal bevételei össz.	0	0	812 564	1 200 000	0	181 569	2 245 800	0	0	1 000 000	0	0	5 439 933
Bevételek összesen:	28 356 000	18 824 000	19 636 564	20 624 000	18 824 000	19 005 569	21 069 800	18 824 000	42 013 230	19 974 000	18 824 000	42 178 865	288 154 028
Kiadások													
TMO kiadásai													
Személyi juttatások	5 544 408	6 366 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 408	5 544 412	67 354 900
Munkaadót terh. jár.szoc.hj.a	723 310	963 543	723 310	723 310	723 310	723 310	723 310	723 310	723 310	723 310	723 310	723 060	8 919 703
Dologi kiadások	16 000 000	17 500 000	28 000 000	25 000 000	25 000 000	15 000 000	18 000 000	16 000 000	17 978 953	28 000 000	25 000 000	26 500 000	257 978 953
Egyéb működési célú kiadások		1 100 000	200 000	500 000	800 000	400 000	200 000	350 000	2 000 000	550 000	400 000	486 349	6 986 349
Elvonások, befizetések													0
Visszatér.tám.törlesztése													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-bel.													0
Működési c. tám. áht.-n kívülre													0
Általános tartalék	800 000												800 000
Műk. c. céltartalék	2 700 000												2 700 000
Beruházások								180 000 000		120 000 000		67 728 790	367 728 790
Felújítások											11 039 672		11 039 672
Egyéb felhalm.c. tám.ÁHT-n bel.													0
Költségvetési kiadás összesen	22 267 718	25 929 951	34 467 718	31 767 718	32 067 718	21 667 718	24 467 718	202 617 718	26 246 671	154 817 718	42 707 390	100 982 611	720 008 367
Államházt. belüli mege.visszaft.	9 412 000												9 412 000
TM.Önk. kiadásai összesen	31 679 718	25 929 951	34 467 718	31 767 718	32 067 718	21 667 718	24 467 718	202 617 718	26 246 671	154 817 718	42 707 390	100 982 611	729 420 367
TVOH kiadásai													0
Személyi juttatások	14 500 000	20 700 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000	23 739 744	14 500 000	189 439 744
Munkaadót terh. jár.szoc.hj.	1 885 000	3 872 406	1 885 000	1 885 000	1 885 000	1 885 000	1 885 000	1 885 000	1 885 000	1 885 000	3 381 000	1 885 000	26 103 406
Dologi kiadások	1 800 000	2 000 000	4 500 000	2 000 000	3 325 000	2 300 000	1 800 000	1 800 000	2 342 308	2 000 000	2 000 000	3 200 000	29 067 308
Egyéb működési célú kiadások													0
Elvonások, befizetések													0
Egyéb műk.célú tám.ÁHT-n bel.													0
Működési c. tám. áht.-n kívülre													0
Beruházások					600 000						688 150		1 288 150
Felújítások													0
Egyéb felhalmozási kiadások								2 079 000					2 079 000
- Egyéb támogat. ÁHT-n belülre													0
TMOH kiadásai össz.	18 185 000	26 572 406	20 885 000	18 385 000	20 310 000	18 685 000	18 185 000	20 264 000	18 727 308	18 385 000	29 808 894	19 585 000	247 977 608
Kiadások összesen:	49 864 718	52 502 357	55 352 718	50 152 718	52 377 718	40 352 718	42 652 718	222 881 718	44 973 979	173 202 718	72 516 284	120 567 611	977 397 975
Egyenleg	-21 508 718	-33 678 357	-35 716 154	-29 528 718	-33 553 718	-21 347 149	-21 582 918	-204 057 718	-2 960 749	-153 228 718	-53 692 284	-78 388 746	-689 243 947
Egyenleg penzm.tígy.v	667 735 229	634 056 872	598 340 718	568 812 000	535 258 282	513 911 133	492 328 215	288 270 497	285 309 748	132 081 030	78 388 746	0	0

KIMUTATÁS A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVET TERHELŐ KÖTELEZETTSÉGEIRŐL

Adatok Ft-ban

Sors szám	Kötelezettségvállalás jogosultja Kötelezettségvállalás megnevezése	2022. évről áthúzódó kötelez.	2023. év terhelő összeg	2024. év terhelő összeg	2025. év terhelő összeg	2026. év terhelő összeg	További évek	Tárgyév követő éveket terhelő kötelez.
	TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT							
1.	Közzgyűlési tagok tiszteletdíja (+bizottsági)		24 840 000	24 840 000	24 840 000	24 840 000		74 520 000
2.	Választott tisztségviselők személyi juttatásai		32 994 000	32 994 000	32 994 000	32 994 000		98 982 000
3.	Választott tisztségviselők költségterítése	27 504	4 949 100	4 949 100	4 949 100	4 949 100		14 847 300
4.	Választott tisztségviselők kft.terítés szoc.hj		546 874	546 874	546 874	546 874		1 640 622
5.	Külső bizottsági tagok tiszteletdíja		2 880 000	2 880 000	2 880 000	2 880 000		8 640 000
6.	Közzgyűlési tagok szocho		3 229 200	3 229 200	3 229 200	3 229 200		9 687 600
7.	Választott tisztségviselők szem. jutt szoc.hj		4 289 220	4 289 220	4 289 220	4 289 220		12 867 660
8.	Választott tisztségviselők ktsq-terítés szoc.hj		643 383	643 383	643 383	643 383		1 930 149
9.	Választott tisztségviselők kft.terítés szoc.hj+szja		153 125	153 125	153 125	153 125		459 375
10.	Külső bizottsági tagok szoc.hj		374 400	374 400	374 400	374 400		1 123 200
11.	Dr. Printz és Társa Kft.		381 000	381 000	381 000	381 000		1 143 000
12.	Tarr Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.		58 350	58 350	58 350	58 350		175 050
13.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		5 311 712	5 311 712	5 311 712	5 311 712		15 935 136
14.	Tolna Megyei Kormányhivatal üzemeltetési díj		9 600 000	9 600 000	9 600 000	9 600 000		28 800 000
15.	Szekszárdi Vagyongkezelő Kft.		468 249	468 249	468 249	468 249		1 404 747
16.	Megyei Önkormányzatok Szövetsége		808 450	808 450	808 450	808 450		2 425 350
17.	Generali Biztosító Zrt. KGFB, 3 autó		200 080	200 080	200 080	200 080		600 240
18.	Generali Biztosító Zrt. CASCO 4 autó		570 807	570 807	570 807	570 807		1 712 421
19.	Allianz Biztosító vagyonbiztosítás		64 000	64 000	64 000	64 000		192 000
20.	Allianz Biztosító kötelező felelősség R1S-240		73 920	73 920	73 920	73 920		221 760
21.	Közép-Duna Menté Fejlesztési Tanács tagdíj		428 550	428 550	428 550	428 550		1 285 650
22.	DO-ZOKft. Sió 4 közbesz.		4 445 000					0
23.	DO-ZO Kft. Tolna 109 közbesz.		170 180					0
24.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 285 825					0
25.	ALDOR Épít.és Ker. Kft. műszaki ellenőr Sió I.		1 571 625					0
26.	BAU-TEAM KFT SIÓ 4 kerékpárút		19 677 191					0
27.	Ragó Roland Sió4 műszaki ell.		4 950 000					0
28.	Sió 3 mobil üszöstég beszerzés HESS-TDL Kft.		30 833 568					0
29.	Sió 1 mobil üszöstég beszerzés HESS-TDL Kft.		2 569 465					0
30.	MÁK számlavez. kapcs. díjak, illetékek, jut		1 140 000					0
								0
	Végleges kötelezettségvállalások							0
31.	Generali Biztosító kötelező bizt. 2023. évi		118 832					0
32.	MOLLER Kft. Gépjármű mosás		5 950					0
33.	Generali Bizt. CASCO 2023. év		475 461					0
34.	MOL Nyrt. Üzemanyag beszerzés		24 879					0
35.	Gépkocsi szerviz Ipsum-Tech Kft		92 336					0
36.	Emonik Műsz.Ker. - MI Smart		60 000					0
37.	DOZO Kft közbeszerzés Tolna109 pályázat		1 341 120					0
38.	ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése		9 412 000					0
	Tolna Megyei Önkormányzat összesen	27 504	171 037 852	92 864 420	92 864 420	92 864 420	0	278 593 260
	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal							
	Közzszolgálati tisztviselők illetménye - kötelező							
39.			89 659 967	107 965 594	107 965 594	107 965 594		323 896 782
40.	Közzszolgálati tisztvis. és munkav. szoc.hj		12 217 396	14 711 788	14 711 788	14 711 788		44 135 364
41.	Paktum 511 projekt bére		12 853 200					0
42.	Paktum 511 projekt szoc.hj.		1 670 916					0
43.	Egyéb projektek bére		5 452 427					0
44.	Egyéb projektek szoc.hj		708 816					0
45.	Alt-For4w Ltd. Szoftverkövetés díja		80 000	80 000	80 000	80 000		240 000
46.	BJ-Comp: Webszerver üzemeltetése		304 800	304 800	304 800	304 800		914 400
47.	Kádár Andrásné belső ellenőrzés 2021 év		300 000	300 000	300 000	300 000		900 000
48.	F&F: Takarítás		3 048 000	3 048 000	3 048 000	3 048 000		9 144 000
49.	Invitech Zrt.: ADSL internet		142 871	142 871	142 871	142 871		428 613
50.	Invitech Zrt.: Fix IP cím, szerver bérlet		423 794	423 794	423 794	423 794		1 271 382
51.	Magyar Posta fiókberlet szolg.		44 196	44 196	44 196	44 196		132 588
52.	Magyar Telekom: mobil szolg. Internet		660 400	660 400	660 400	660 400		1 981 200
53.	Magyar Telekom: mobil szolg.		1 079 500	1 079 500	1 079 500	1 079 500		3 238 500
54.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás		8 400 090	8 400 090	8 400 090	8 400 090		25 200 270
55.	MOL Nyrt. - E-matrica		106 058	106 058	106 058	106 058		318 174
56.	Tarr Kft: internet		178 308	178 308	178 308	178 308		534 924
57.	Tarr Kft: Kábel TV, FIX IP cím		198 120	198 120	198 120	198 120		594 360
58.	Molnár Árpád megbízási díj		3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000		9 000 000
59.	Molnár Árpád szoc.hj		390 000	390 000	390 000	390 000		1 170 000
60.	Pintér Emőke megbízási díja		200 000					0
61.	Pintér Emőke szoc.hj		26 000					0
	Allianz Hungária Zrt. CASCO, kötelező biztosítás PDV-590		313 505	313 505	313 505	313 505		940 515
62.								
63.	Foglalkoztatás egészségügyi ellátás		197 640	197 640	197 640	197 640		592 920
64.	MÁK számlavez. kapcs. díjak, illetékek, jut		528 000	528 000	528 000	528 000		1 584 000
	Végleges kötelezettségvállalások							
65.	Magyar Telekom: mobil szolg. 12. hó		43 867					0
66.	Magyar Telekom – mobilinternet – 12. hó		80 325					0
67.	Magyar Telekom – m.park. app – 12. hó		9 402					0
68.	MOL Nyrt. - üzemanyag vásárlás 12. hó/2		145 777					0
69.	F&F: Takarítás - 12. hó		228 600					0
	TVMÖH kötelezettségei összesen:	0	142 691 975	19 395 282	19 395 282	19 395 282	0	58 185 846
	Kötelezettségek összesen:	27 504	313 729 827	112 259 702	112 259 702	112 259 702	0	336 779 106

**A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások
évi terv****2023.**

	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 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	767 422	146 553 330	147 320 752
K1102	Normatív jutalmak			0
K1103	Céljuttatás, projektpremium		23 820 150	23 820 150
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj,túlóra,túlszolgálat			0
K1105	Végkielégítés			0
K1106	Jubileumi jutalom			0
K1107	Béren kívüli juttatások		8 177 094	8 177 094
K1108	Ruházati költségtérítés			0
K1109	Közlekedési költségtérítés		5 616 210	5 616 210
K1110	Egyéb költségtérítések		160 000	160 000
K1111	Lakhatási támogatások			0
K1112	Szociális támogatások		100 000	100 000
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			0
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	767 422	184 426 784	185 194 206
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	63 357 478		63 357 478
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		4 892 960	4 892 960
K123	Egyéb külső személyi juttatások	3 230 000	120 000	3 350 000
K12	Külső személyi juttatások	66 587 478	5 012 960	71 600 438
K1	Személyi juttatások	67 354 900	189 439 744	256 794 644
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 919 703	26 103 406	35 023 109
	ebből: szociális hozzájárulási adó	8 857 188	25 206 971	34 064 159
	ebből: munkáltatót terhelő SZJA	62 515	896 435	958 950
K311	Szakmai anyagok beszerzése		87 157	87 157
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 819 450	8 273 431	13 092 881
K313	Árubeszerzés			0
K31	Készletbeszerzés	4 819 450	8 360 588	13 180 038
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	35 000	1 996 200	2 031 200
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	58 350	1 370 000	1 428 350
K32	Kommunikációs szolgáltatások	93 350	3 366 200	3 459 550
K331	Közüzemi díjak			0
K332	Vásárolt élelmezés			0
K333	Bérlési és lízing díjak	1 382 060	32 400	1 414 460
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 025 000	1 000 000	3 025 000
K335	Közvetített szolgáltatások			0
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 097 717	30 000	5 127 717
K337	Egyéb szolgáltatások	174 838 624	10 224 579	185 063 203
K33	Szolgáltatási kiadások	183 343 401	11 286 979	194 630 380
K341	Kiküldetések kiadásai		159 462	159 462
K342	Reklám- és propagandakiadások	9 388 268		9 388 268
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	9 388 268	159 462	9 547 730
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	51 869 660	5 314 569	57 184 229
K352	Fizetendő áfa			0
K353	Kamatkiadások			0

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
K354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		1 000	1 000
K355	Egyéb dologi kiadások	8 464 824	578 510	9 043 334
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	60 334 484	5 894 079	66 228 563
K3	Dologi kiadások	257 978 953	29 067 308	287 046 261
K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
K42	Családi támogatások	0	0	0
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	0	0	0
K44	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások	0	0	0
K45	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs.ellát.	0	0	0
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
K47	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	0	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
K501	Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elsz. szárm.kiad.	0	0	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előírásón al.befiz.	0	0	0
K5023	Egyéb elvonások befizetések	0	0	0
K502	Elvonások és befizetések	0	0	0
K503	Működési célú garancia- és kezességvállalásból számazó kifizetés ÁHT-n belülre	0	0	0
K504	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn belülre	0	0	0
K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁHTn belülre	0	0	0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 486 349	0	3 486 349
K507	Működési célú garancia- és kezességvállalásból számazó kifizetés ÁHT-n kívülre	0	0	0
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁHTn kívülre	0	0	0
K509	Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
K510	Kamattámogatások	0	0	0
K511	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0
K513	Tartalékok (ÁHT 15. § (3), 21. §, 23. § (3) szerinti	3 500 000		3 500 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	6 986 349	0	6 986 349
Kmük	Működési kiadások összesen:	341 239 905	244 610 458	585 850 363

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	69 612 367		69 612 367
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	191 912 412		191 912 412
K63	Informatikai eszközök beszerzése	500 000	512 727	1 012 727
K64	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	28 002 625	501 564	28 504 189
K65	Részesedések beszerzése	546 265	3 859	550 124
K66	Meglevő részesedések növeléséhez kapcs. kiadások			0
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	77 155 121	270 000	77 425 121
K6	Beruházások	367 728 790	1 288 150	369 016 940
K71	Ingatlanok felújítása	8 692 655	0	8 692 655
K72	Informatikai eszközök felújítása		0	0
K73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		0	0
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2 347 017	0	2 347 017
K7	Felújítások	11 039 672	0	11 039 672
K81	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n belülre	0	0	0
K82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n belülre	0	0	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése áht-n belülre	0	0	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n belülre (végleges)		2 079 000	2 079 000
K85	Felhalmozási célú garancia- és kezességváll.kifiz. áht-n kívülre	0	0	0
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áht-n kívülre	0	0	0
K87	Lakástámogatás	0	0	0
K88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások áht-n kívülre (fh. célú végleges)	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	2 079 000	2 079 000
Kfelh	Felhalmozási kiadások összesen:	378 768 462	3 367 150	382 135 612
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	720 008 367	247 977 608	967 985 975
K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcs. törleszt. pü. váll.-nak	0	0	0
K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü.váll.	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0
K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0
K9124	Éven belüli lej.értékpapírok beváltása	0	0	0
K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0
K9126	Éven túli lejáratú belf. értékpapírok beváltása	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0
K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása(Áht 78. § (4)(5) szerinti	0	0	0

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
K914	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése(Áht 78. § (4)(5) szerinti	9 412 000	0	9 412 000
K915	Központi irányítószervi támogatás folyósítása(áht. 73. § (1) ae) szerinti(önk.hiv-nak) adott önk-i tám.	126 562 148	0	126 562 148
K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	0	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai(Áht 6. § (7) ad) alpontjában foglalt pénzügyi műveletek	0	0	0
K919	Tulajdonosi kölcsönök	0	0	0
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	135 974 148	0	9 412 000
K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
K922	Befektetési célú külf.értékpapírok vásárlása	0	0	0
K923	Külf.értékpapírok bevátása	0	0	0
K924	Hitelek, kölcsönök törll. külf. kormányoknak és nemz.sz.	0	0	0
K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf.pénzintézeteknek	0	0	0
K92	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
K93	Adóssághoz nem kapcs.származékos ügyletek	0	0	0
K94	Váltó kiadások	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	135 974 148	0	9 412 000
K	KIADÁSOK összesen	855 982 515	247 977 608	977 397 975
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	235 300 000	0	235 300 000
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkezt. feladatainak támogatása	0	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és és kiegészítő támogatások	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek	0	0	0
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	235 300 000	0	235 300 000
B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
B13	Működési célú garancia- és kezesség.váll-ból származó megtérülések áhtn belülről	0	0	0
B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B16	Egyéb működési cél támogatások bevételi áht-n belülről	789 230	1 812 564	2 601 794

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	236 089 230	1 812 564	237 901 794
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0
B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n belülről	0	0	0
B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n belülről	0	0	0
B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele áht-n belülről	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	46 234 865	181 569	46 416 434
B2	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről	46 234 865	181 569	46 416 434
B311	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0
B312	Társaságok jövedelemadói	0	0	0
B31	Jövedelemadók	0	0	0
B32	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0
B33	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adók	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	240 000	3 445 800	3 685 800
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0
B405	Ellátási díjak	0	0	0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0
B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0		0
B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B409	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0
B411	Egyéb működési bevételek	150 000	0	150 000
B4	Működési bevételek	390 000	3 445 800	3 835 800
B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0
B54	Részesedések értékesítése	0	0	0
B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B63	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések áht-n kívülről	0	0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól	0	0	0
B73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól más nemzetk.sz.-tól	0	0	0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről	0		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0		0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Bmük	Működési költségvetési bevételek	236 479 230	5 258 364	241 737 594
Bfelh	Felhalmozási költségvetési bevételek	46 234 865	181 569	46 416 434
B1-7	Költségvetési bevételek	282 714 095	5 439 933	288 154 028
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0
B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	573 268 420	115 975 527	689 243 947
	<i>Ebből: működési célú maradv.igv.</i>	228 319 497	81 078 830	309 398 327
	<i>Ebből: felhalmozási célú maradv. igénybevétele</i>	344 948 923	34 896 697	379 845 620
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0		0
B813	Maradvány igénybevétele	573 268 420	115 975 527	689 243 947
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések (áht.78.§ (4))	0	0	0
B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0

**A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege
közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben**

adatok Ft-ban

Rovat száma	ROVATOK MEGNEVEZÉSE	Tolna Megyei Önkormányzat eredeti terv	Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal eredeti terv	Tolna Megyei Önkormányzat bruttósított eredeti terv
B816	Központi irányító szervi támogatás	0	126 562 148	0
B817	Lekötött betétek megszüntetése	0	0	0
B818	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0	0	0
B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	0	0	0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	573 268 420	242 537 675	689 243 947
B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása,értékesítése	0	0	0
B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0
B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	0	0	0
B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyl.bevételei	0	0	0
B84	Váltóbevételek	0	0	0
B8	Finanszírozási bevételek	573 268 420	242 537 675	689 243 947
B	BEVÉTELEK összesen	855 982 515	247 977 608	977 397 975
	Egyenleg működési költségvetés	12 415 326	31 711 116	44 126 442
	Egyenleg felhalmozási költségvetés	-12 415 326	-31 711 116	-44 126 442
	Egyenleg költségvetés összesen	0	0	0

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK KERETE
KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉVRE (2024-2026) VONATKOZÓAN
CSOPORTONKÉNT

A
FŐBB

Forintban

	BEVÉTELEK, KIADÁSOK CSOPORTJAINAK MEGNEVEZÉSE	Tervezett előirányzat		
		2024. év	2025. év	2026. év
1.	BEVÉTELEK			
2.	Működési költségvetés			
3.	Önkormányzatok működési támogatása	250 000 000	250 000 000	250 000 000
4.	Működési célú támogatás áht.n belülről	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5.	Közhatalmi bevételek			
6.	Működési bevételek	5 000 000	5 000 000	5 000 000
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Működési költségvetési bevételek összesen	260 000 000	260 000 000	260 000 000
9.				
10.	Felhalmozási költségvetés			
11.	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről	250 000 000	265 000 000	285 000 000
12.	Felhalmozási bevételek			
13.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
14.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	250 000 000	265 000 000	285 000 000
15.	Költségvetési bevételek összesen	510 000 000	525 000 000	545 000 000
16.				
17.	KIADÁSOK			
18.	Működési költségvetés			
19.	Személyi juttatások	270 000 000	275 000 000	280 000 000
20.	Munkaadót terhelő jár. szoc.hj.adó	36 000 000	36 500 000	37 000 000
21.	Dologi kiadások	290 000 000	292 000 000	295 000 000
22.	Egyéb működési célú kiadások	7 000 000	7 000 000	7 000 000
	Ebből tartalékok:	1 000 000	1 000 000	1 000 000
23.	Működési költségvetési kiadások összesen	603 000 000	610 500 000	620 000 000
24.				
25.	Felhalmozási költségvetés			
26.	Beruházások	370 000 000	375 000 000	380 000 000
27.	Felújítások	5 000 000	5 000 000	5 000 000
28.	Felhalmozási célú egyéb kiadások			
29.	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	375 000 000	380 000 000	385 000 000
30.	Költségvetési kiadások összesen	978 000 000	990 500 000	1 005 000 000
31.	Egyenleg (hiány)	468 000 000	465 500 000	460 000 000
	Működési költségvetés egyenlege(hiány)	343 000 000	350 500 000	360 000 000
	Felhalmozási költségvetés egyenlege(hiánya)	125 000 000	115 000 000	100 000 000
32.	Finanszírozási bevételek	468 000 000	465 500 000	460 000 000
33.	Ebből: Maradvány igénybevétel	468 000 000	465 500 000	460 000 000
	Működési célú kv. maradv.igénybev.	150 000 000	142 500 000	108 000 000
	Felhalmozási célú marav. igénybevétel.	318 000 000	323 000 000	352 000 000
34.	Adósságot keletkeztető ügyletek			
35.	Finanszírozási kiadások			
	Működési költségvetés egyenleg	193 000 000	208 000 000	252 000 000
	Felhalmozási költségvetés egyenleg	-193 000 000	-208 000 000	-252 000 000
	Költségvetés összesen	0	0	0
		0	0	0

KIMUTATÁS

a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum						
Projektazonosító: TOP-5.1.1-15-TL1-2015-0001						
Projekt tervezett időtartama: 2016-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	1 255 000 000					
Források:						
Saját forrás	-					
EU támogatás	1 255 000 000					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt kiadása	112 035 480	99 516 163	10 404 321	-	-	2 114 996
Források:						
Saját forrás	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	112 035 480	112 035 480	-	-	-	-
EU támogatás maradványa év végén		12 519 317	2 114 996	2 114 996	2 114 996	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt kiadása	34 803 095	20 409 942	5 185 458	5 294 092	3 384 741	528 862
Források:						
Saját forrás	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	34 803 095	32 252 894	-	2 044 196		506 005
EU támogatás maradványa év végén		11 842 952	6 657 494	3 407 598	22 857	-

Projekt címe:

A Sió vízi turisztikai fejlesztése I. ütem (SIÓ1)						
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019						
Projekt tervezett időtartama: 2017.-2019						
Projekt tervezett összes kiadása	340 260 748					
Források:						
Saját forrás	-					
EU támogatás	340 260 748					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt kiadása	138 448 142	15 028 726	508 000	3 302 000	55 792 935	63 816 481
Források:						
Saját forrás	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	138 448 142	126 153 296	- 25 284 899	-	-	37 579 745
EU támogatás maradványa év végén		85 839 671	85 331 671	82 029 671	26 236 736	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt kiadása	8 035 001	5 736 542	807 854	239 474	1 017 327	233 804
Források:						
Saját forrás	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	8 035 001	8 172 452	-	-	137 451	-
EU támogatás maradványa év végén		2 435 910	1 628 056	1 388 582	233 804	-

Projekt címe:

Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztés I. ütem (SIÓ2)						
Projektazonosító: TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016						
Projekt tervezett időtartama: 2017-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	413 595 231					
Források:						
Saját forrás	-					
EU támogatás	413 595 231					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	392 582 199	12 640 349	933 450	3 599 180	373 763 720	1 645 500
Források:						
Saját forrás	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	392 582 199	288 474 120	-	-	102 158 719	1 949 360
EU támogatás maradványa év végén		275 833 771	274 900 321	271 301 141	- 303 860	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt kiadása	8 998 488	6 288 709	462 000	1 039 570	1 042 895	75 329
Források:						
Saját forrás	-	-	-	-	-	-
EU támogatás	8 998 488	8 908 503	-	-	-	-
EU támogatás maradványa év végén		2 619 794	2 157 794	1 118 224	75 329	-

KIMUTATÁS

a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

Vízi turisztikai szolgáltató központ és kapcsolódó kerékpárút kialakítása a Sió partján (SIÓ3)						
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001						
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	385 160 496					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	335 160 496					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	190 770 653	9 559 106	2 450 000	85 905 850	88 555 627	4 300 070
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	190 770 653	159 655 773	-	31 114 880	-	-
EU támogatás maradványa év végén		150 096 667	147 646 667	92 855 697	4 300 070	-
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	6 480 000	5 350 272	440 626	689 102	-	
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	
EU támogatás	6 480 000	6 415 200	-	-	-	64 800
EU támogatás maradványa év végén		1 064 928	624 302	64 800	64 800	

Projekt címe:

Szárazföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem (SIÓ4)						
Projektazonosító: TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002						
Projekt tervezett időtartama: 2020-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	499 999 999					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	499 999 999					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	266 161 074	2 413 000	9 174 343	12 308 290	1 710 000	238 958 289
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	266 161 074	-	259 860 072	-	-	4 703 850
EU támogatás maradványa év végén	-	2 413 000	248 272 729	235 964 439	234 254 439	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	9 921 000	-	1 507 051	1 417 052	5 977 103	899 794
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	9 921 000	-	11 880 000	-	-	2 079 000
EU támogatás maradványa év végén		-	10 372 949	8 955 897	2 978 794	

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Bonyhád járás						
Projektazonosító: TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00001						
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	80 000 000					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799	-
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	683 784	750 750	-	4 204 040	146 528
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 091
EU támogatás maradványa év végén		1 692 216	941 466	941 466	112 437	

KIMUTATÁS

a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Dombóvár járás						
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00002						
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	80 000 000					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799	-
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	867 084	693 000	-	4 042 451	182 567
Források:						
Saját forrás		-	-	-		
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 091
EU támogatás maradványa év végén		1 508 916	815 916	815 916	148 476	

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Szekszárd és Tolna járás						
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00003						
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	99 569 684					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	99 569 684					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	89 661 565	3 759 200	-	8 470 300	77 432 065	-
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	
EU támogatás	89 661 565	68 656 623	-	-	21 004 942	-
EU támogatás maradványa év végén		64 897 423	68 656 623	56 427 123	-	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	9 009 144	1 311 362	375 033	612 725	6 410 000	300 024
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	
EU támogatás	9 009 144	2 957 219	-	-	5 916 407	135 518
EU támogatás maradványa év végén		1 645 857	1 270 824	658 099	164 506	-

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Tamási járás						
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00004						
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	80 000 000					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	80 000 000					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	74 192 299	3 759 200	-	8 280 300	62 152 799	-
Források:						
Saját forrás		-				
EU támogatás	74 192 299	56 330 841	-	-	17 861 458	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	566 284	462 000	-	4 623 269	133 549
Források:						
Saját forrás		-	-	-		
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 091
EU támogatás maradványa év végén		1 809 716	1 347 716	1 347 716	99 458	-

KIMUTATÁS

a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

Adatok: Forintban

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

Projekt címe:

Megyei idetítés erősítése Paks járás						
Projektazonosító TOP-5.3.2-17-TL1-2018-00005						
Projekt tervezett időtartama: 2018-2022						
Projekt tervezett összes kiadása						
Források:	80 000 000					
Saját forrás						
EU támogatás						
Eredetileg tervezett felhasználás	80 000 000					
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	74 213 890	3 759 200	-	8 280 300	62 174 389	-
Források:						
Saját forrás		-	-			
EU támogatás	74 213 890	56 330 841	-	-	17 883 048	-
EU támogatás maradványa év végén		52 571 641	52 571 641	44 291 341	-	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	5 785 102	742 652	462 000	-	4 317 040	263 410
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	
EU támogatás	5 785 102	2 376 000	-	-	3 375 011	34 091
EU támogatás maradványa év végén		1 633 348	1 171 348	1 171 348	229 319	

Projekt címe:

"Tolna 109" összefogással a jövőnkért						
Projektazonosító TOP-1.5.1-20-2021-00029						
Projekt tervezett időtartama: 2021-2022						
Projekt tervezett összes kiadása	215 000 000					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	215 000 000					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt várható összes kiadása	200 191 000	-	-	12 911 075	130 800	187 149 125
Források:						
Saját forrás		-	-			
EU támogatás	200 191 000	-	-	198 189 090	-	2 001 910
EU támogatás maradványa év végén		-	-	185 278 015	185 147 215	
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt várható összes kiadása	10 189 000	-	-	9 230 699	943 565	14 736
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	10 189 000	-	-	10 087 110	87 154	14 736
EU támogatás maradványa év végén		-	-	856 411	-	-

Projekt címe:

Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében						
Projektazonosító: TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001						
Projekt tervezett időtartama: 2022-2028						
Projekt tervezett összes kiadása	1 232 641 926					
Források:						
Saját forrás						
EU támogatás	1 232 641 926					
Eredetileg tervezett felhasználás						
Ebből:						
Tolna Megyei Önkormányzat						
Projekt kiadása				-	-	18 923 000
Források:	18 923 000					
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás		-	-	-	18 733 770	-
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	18 733 770	189 230
Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal						
Projekt kiadása	103 467 676				22 131 222	81 336 454
Források:						
Saját forrás		-	-	-	-	-
EU támogatás	103 467 676	-	-	-	102 432 999	1 034 677
EU támogatás maradványa év végén		-	-	-	80 301 777	-

INDOKOLÁS
a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendeletervezethez

Általános indokolás

Az Országgyűlés a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: Kvtv.) döntött a helyi önkormányzatokat megillető támogatásokról is. A helyi önkormányzatok testületei elé a polgármester, megyei önkormányzat esetében a közgyűlés elnöke, 2023. február 15-éig nyújtja be a költségvetés tervezetét.

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

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

előírásaira.

A Költségvetési törvény (a továbbiakban: Kvtv.) tartalmának meghatározásakor a Kormány a gazdaságpolitika elsődleges céljaként a háború okozta energiaválság, az Európában kibontakozó gazdasági válság és a háborús infláció következményeivel számol. Ezért a 2023. évi költségvetés készítésekor a rezsicsökkentés és a honvédelem, mint prioritási célok kerültek megfogalmazásra az egyensúlyi mutatók és az ország stabilitásának további javítása mellett.

A 2023. évi költségvetési keretek 4,1 %-os gazdasági növekedéssel, 3,5 %-os hiánycéllal, a bruttó hazai termék 73,8 százaléka csökkenő államadóssággal és 5,2 %-os inflációval számolnak.

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

A Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 2024-2026. évi tervszámok meghatározásakor hitel felvételével nem számolt, a költségvetés tervezete ezzel összhangban került összeállításra.

A kiadások és bevételek főösszege az előző évi eredeti előirányzathoz képest jelentős csökkenést mutat. 2022-ben 1 803 860 105 Ft volt a tervezett bevételi és kiadási főösszeg, ezzel szemben a 2023. évi költségvetési tervben 977 397 975 Ft főösszeggel számolunk. A 46 %-os csökkenés elsősorban a pályázati források alakulása miatt következett be. 2021-ben elnyertük az 5. járás vonatkozásában a megyei identitás erősítésére szolgáló pályázatot, melynek közel 92,5 millió forintos bevétele és kiadása 2022-ben realizálódott. Emellett a Sió projektek kertében a megkezdett tervezések, beruházások Európai uniós finanszírozásának 107,5 millió támogatási összege is 2022-ben érkezett meg. Ezek a projektek még nem zárultak

le, ezért egy részük a jelenlegi költségvetés tervezetben pénzmaradványként jelentkezik, mely 2023-ban lesz felhasználható.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2023. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – már a 2013. évben kialakított – feladatalapú támogatási rendszeren alapul, a megyei önkormányzatok kötelező feladatainak finanszírozása a korábbi éveknek megfelelő szinten történik. Az állami támogatás a Tolna Megyei Önkormányzat vonatkozásában a korábbi évekkel azonos összegű 235 300 000 Ft. Az állami normatív támogatás 86 %-a az önkormányzati tisztségviselők, a képviselők és a hivatal munkatársainak bérét és annak járulékait biztosítja, a fennmaradó 14 % pedig – a növekvő árak mellett – nagyon szűkös kereteket biztosít a dologi és egyéb kiadások fedezetére. Mindemellett a működési bevételeink is a tavalyi évi tervhez képest a felére csökkentek. A 2023. évi költségvetésbe ezért csak az elengedhetetlen, legszükségesebb kiadások kerültek betervezésre. Amennyiben lehetőség lesz többletbevételre, a költségvetés módosításra kerül, mert nagyon fontos, hogy az olyan hagyományos rendezvényeink, mint a „Vár a Megye”, a Civil Díjátadó és a Megyenap ebben az évben is megfelelő színvonalon kerüljenek megrendezésre. A szűkös források ellenére alapfeladataink ellátása biztosított.

A jelenleg betervezésre kerülő költségvetés egyensúlya biztosított, bevételi és kiadási oldalon 977 397 975 Ft főösszeggel tervezünk.

Több megyei települési önkormányzat sikeresen pályázott TOP-PLUSZ projektre. A pályázatok jelentős részénél a megvalósítás során a projektmenedzsmenti feladatokat – konzorciumi megállapodások keretében – a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal fogja ellátni. Ezeknek a konzorciumi megállapodásoknak most folynak az egyeztetései, így összességében azokat a költségvetés tervezetben még nem tudjuk szerepeltetni.

A 2023. évi költségvetés főösszege 977 397 975 Ft. A költségvetési bevétel 288 154 028 Ft, ezt egészíti ki az előző évben fel nem használt 689 243 947 Ft költségvetési maradvány.

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

A megyei önkormányzatok általános működési támogatása, a saját forrás maradványa, továbbá a tárgyévi várható bevételek jelentenek forrást a hagyományos feladataink ellátásához. A költségvetési egyensúly a feladatok esetében úgy biztosítható, hogy – a számítások szerint – közel 21 millió Ft projektmenedzsment díj kerül elszámolásra bér és járulék kiadásra, az európai uniós támogatás terhére, illetve saját bevételekkel is számolunk az eredeti előirányzatok tervezésénél.

A kötelező feladatok 2023. évi költségvetése ez évben sem tartalmaz forrást a nemzetközi kapcsolatok élénkítésére, és a saját rendezvényeinkre is csak minimálisra csökkentett összeg áll rendelkezésre.

Ezek a feladatok csak többletforrás megszerzése, illetve megléte esetén bővíthetők. A civil szervezetek támogatására fordítható kiadás tekintetében az előző évi összeggel azonos forrás került betervezésre.

A költségvetési előirányzat döntő része projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik. Ennek részeként a 2023. évben a folyamatban lévő saját fejlesztéseink megvalósulhatnak. A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00019 azonosítószámú pályázat (SIÓ1) keretében öt megálló (Harc, Kölesd, Sárszentlőrinc, Pálfa, Simontornya), 12 db kiszálló és a hozzá kapcsolódó úszómű, valamint Medinán egy foglalkoztató központ és tanösvény kerül kialakításra. Három megálló (Pálfa, Harc, Kölesd), 12 db kiszálló a hozzá kapcsolódó úszóművel már az előző években elkészült. 2023-ban valósulhat meg a Simontornyai és a Sárszentlőrinci megálló, valamint a medinai foglalkoztató központ és tanösvény. A projektet 2023-ban lezárjuk.

A TOP-1.2.1-15-TL1-2016-00016 azonosítószámú (SIÓ2) projektünk keretében az előző évben megépítésre került az új kerékpárút a Sió-töltésen, a Sióagárd – Harc közti szakaszon. A projekt 2023-ban lezárul.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2017-00001 azonosítószámú projektünk (SIÓ3) vonatkozásában a tavalyi évben befejeződött a kerékpárút kivitelezése, továbbá megvalósult az eszközbeszerzés is. A projekt így egészen biztosan lezárul 2023-ban.

A TOP-1.2.1-16-TL1-2019-00002 azonosítószámú pályázat (SIÓ4) „Szárzsföldön és vízen a Sió mentén 4. ütem” című projekt 2019. év decemberében részesült támogatásban. A projekt megvalósítására a Tolna Megyei Önkormányzat és konzorciumi partnerei (Tolna Megyei Önkormányzati Hivatal, Harc, Pálfa, Simontornya) mindösszesen bruttó 499.999.999 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesültek. A projekt a Szekszárd MJV - Sióagárd község külterületi határ töltéskorona tengely, mint egyik végpont, és a Völgységi Patak jobb part 0+152 töltés szelvény koronátengely, mint másik végpont, között létesítendő kerékpáros-gyalogos híd és kapcsolódó kerékpárúti szakaszt tartalmazza, valamint a projekt keretében valósulnak meg a Sió-mente kerékpárút hálózathoz a Harc belterületi, a Harc és Simontornya között a meglévő úthálózaton kijelölt kerékpárút, valamint a Simontornya belterületén megvalósítandó kerékpárút hálózati elemek egészen az ozorai bekötőútig. A projektfejlesztés befejeződött, a közbeszerzési eljárás ex ante ellenőrzése folyamatban van.

A TOP-5.1.1-15-TL1-2016-00001 azonosítószámú projekt (Paktum) az előző évben többlettámogatást kapott, az erre vonatkozó megállapodás aláírása folyamatban van. A projekt lezárására 2023 év végén kerülhet sor.

A TOP_PLUSZ-3.1.1-21-TL1-2022-00001 azonosító számú „Foglalkoztatási Partnerség Tolna megyében” elnevezésű projekt az előző Paktum program folytatásaként megfogalmazta Tolna megye gazdaságának fejlődését, az életszínvonal növekedését, ezen belül a foglalkoztatottak számának növelését, a hátrányos helyzetűek és munkanélküliek ismételt foglalkoztatási rendszerbe vonását. A projekt konzorciumvezetője a Tolna Megyei Önkormányzat, konzorciumi partnerként bevonásra került a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Tolna Megyei Kormányhivatal és Tolnáért - Tolna Megyei Térségfejlesztési Nkft. Az elnyert

pályázat teljes össze 1 232 641 926 Ft, melyből az Önkormányzat 18 923 000 Ft összegben, a Hivatal pedig 103 467 676 Ft összegben valósítja meg a feladatokat. A támogatási összeg 99 %-a 2022-ben átutalásra került a partnerek részére, a felhasználási időszak 2022-től 2028-ig tart.

A TOP-1.5.1-20-2021-00029 azonosító számú „Tolna 109” összefogással a jövőnkért című pályázat, a települések fejlesztési elképzeléseihez tervek készítését támogatja. A projekt lezárására 2023-ban kerül sor.

Az EFOP-1.6.3.-17-2017-00012 számú projektünk 2021-ben lezárult, jelenleg fenntartási időszakban van.

A TOP-5.3.1-16-TL1-2017-00002 azonosítószámú, „A helyi identitás és kohézió erősítése Tolna megye 8 településének irodalmi, képzőművészeti és zenei hagyományainak visszatartásával” című projektünk 2022-ben sikeresen lezárásra került.

„A Megyei identitás erősítése Bonyhád járás, Dombóvár járás, Paks járás és Tamási járás, valamint Szekszárd és Tolna járás” című 5 db projekthez kapcsolódóan elnyert jelentős összegű forrás 2022-ben még számos program megrendezését és feladat ellátását tette lehetővé. A projektek lezárására 2023-ban kerül sor.

Az önkormányzat saját projektjei mellett ez évben is meghatározó a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal projektmenedzsmenti tevékenysége, melyet a települési önkormányzatok részére nyújt a pályázatok sikeres megvalósítása érdekében. A megyei önkormányzat a TOP keretében folyó fejlesztési tevékenységek mindegyikének eredményességében érdekelt, ugyanakkor a Tolna Megyei Önkormányzat közreműködésével lebonyolításra és elszámolásra kerülő projektek sikeressége felelősséggel is jár. A települések, a közreműködő szervezet és az irányító hatóság elvárásainak is meg kell felelnünk.

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

A céljellegű források közül a Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.-től elnyert 2 millió Ft felhasználására 2022. év során sor került. A pályázat a testvérmegyei kapcsolatok fenntartását szolgáló szakmai út finanszírozását biztosította. A pályázati elszámolás benyújtás alatt áll.

A HUNG-2022 pályázaton 2,1 millió forintot nyert az önkormányzat szakácskönyv készítésre, ennek felhasználása még nem történt meg, a támogatási szerződés módosítása érdekében kérelem került benyújtásra, melyről döntést még nem született. A pályázat megvalósításának határideje 2023. április 30.

A térségi jelentőségű kerékpárutak tervezésére elnyert 92 000 000 Ft nagy része maradványként jelentkezik, a sikeres közbeszerzési eljárást követően ez évben fog megtörténni a felhasználása.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételeinek és kiadásainak alakulása

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételi előirányzatát 288 154 028 Ft-ban, költségvetési kiadási előirányzatát 967 985 975 Ft-ban javasoljuk megállapítani.

A költségvetési egyenleg 679 831 947 Ft hiány, ezen belül a működési bevétel és kiadás egyenlege 344 112 769 Ft, a felhalmozási bevétel és kiadás egyenlege 335 719 178 Ft hiány. A költségvetés hiányát az előzetes számítások szerint a 689 243 947 Ft 2022. évi költségvetési maradvány finanszírozza, külső forrás bevonására a hiány finanszírozásához nem kerül sor.

A finanszírozási kiadások összege 9 412 000 Ft, ami a 2023. évi általános működési támogatás 2022. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése miatti visszafizetési kötelezettségét, továbbá az állammal szembeni 2022. évi járuléktartozás összegét foglalja magában. A visszafizetéshez szükséges fedezetet a 2022. évi költségvetés maradványa biztosítja.

A várható 2022. évi költségvetési maradványok beépítésre kerültek a költségvetés tervezetbe.

A költségvetés eredeti bevételi előirányzata az előző évi 465 373 374 Ft-ról 288 154 028 Ft-ra csökken. A bevétel csökkenését a már említett Európai uniós projektek bevételeinek, és a saját bevételeknek a csökkenése befolyásolja, ugyanakkor a projektek fel nem használt forrása a maradványaink összegét növeli.

A költségvetési kiadások a 2022. évi 1 781 223 105 Ft-hoz képest 967 985 975 Ft-ban kerültek megállapításra. A költségvetési kiadás magában foglalja az előző évi működési kiadások mellett a 2022-ben, vagy azt megelőzően elnyert támogatások 2022. év végéig fel nem használt összegét.

A költségvetésbe a projektek 2023. évi, és a 2024. évre áthúzódó kiadási előirányzata is beépül, emiatt a tervezett kiadási előirányzat magasabb, mint az év végéig várható felhasználás. A pályázatok jelentős részénél az előlegek majdnem teljes egészében rendelkezésre állnak, mely a 99-100%-os előlegelehívási lehetőségnek köszönhető.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési maradványának várható összege az előző évi 1 338 486 751 Ft forráshoz képest alacsonyabb, 689 243 947 Ft.

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

Pályázat megnevezése - ÖNKORMÁNYZAT	Maradvány összeg forintban
<i>Kötelező feladat:</i>	
Igazgatási feladatokhoz kapcsolódó	27 504

Falugondnoki képzés	2 720 000
BGA 2021 pályázat	2 088
TOP 109 pályázat	185 147 215
2021. évi állami támogatás megelőlegezés	9 412 000
<i>Önként vállalt feladat:</i>	
Hungarikum 2022	2 100 000
Térségi jelentőségű kerékpárút fejlesztése	88 489 201
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum	2 114 996
Foglalkoztatási Partnerség Tolna Megyében	18 733 770
Tolna Megyei Értékek a Duna mentén	34 261
Sió vízi turisztikai fejlesztése támogatása (SIÓ 1)	26 236 736
Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése (SIÓ 2)	-303 860
Vízi turisztikai szolgáltató központ és kerékpárút kialakítása (SIÓ 3)	4 300 070
Szárazföldön és vízen a Sió mentén (SIÓ 4)	234 254 439
Összesen:	573 268 420

Pályázat megnevezése - HIVATAL	Maradvány összeg forintban
<i>Kötelező feladat:</i>	
Tolna Megyei Foglalkoztatási Paktum	22 857
Foglalkoztatási Partnerség Tolna Megyében	80 301 777
Megyei identitás erősítése - Bonyhád	112 437
Megyei identitás erősítése – Dombóvár	148 476
Megyei identitás erősítése – Szekszárd és Tolna	164 506
Megyei identitás erősítése – Tamási	99 458
Megyei identitás erősítése - Paks	229 319
Sió vízi turisztikai fejlesztése (SIÓ 1)	233 804
Sió-mente kerékpár turisztikai fejlesztése (SIÓ 2)	75 329
Szárazföldön és vízen a Sió mentén (SIÓ 4)	2 978 794
<i>Települési projektmenedzsmenti feladatok:</i>	
Nak 111 – iparterület útfejlesztés	765 743
Szakály 111 - iparterület útfejlesztés	1 642 786
Fadd 213 - csapadékvíz elvezetés	1 280 400
Ócsény 213 – belvíz rendezés	1 600 464
Bátaszék 321 - iskola energetikai felújítás	774 993
Felsőnyék 321 - iskola energetikai felújítás	922 500
Nagykónyi 213 - csapadékvíz elvezetés	4 059 054
Alsónyék 213 – csapadékvíz elvezetés	5 162 392
Gyönk 213 – csapadékvíz elvezetés	1 185 458
Sárpilis I. – 213 – csapadékvíz elvezetés	7 689 090
Sárpilis II. – 213 – csapadékvíz elvezetés	6 525 890
ÖSSZESEN:	115 975 527

Az Önkormányzat és a Hivatal szabad pénzmaradványának (nem céljellegű) átfordítására a 2022. évi zárást követően lesz lehetőség a 2023. évi első előirányzat módosítás alkalmával.

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

Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről bevételek között a BGA 2022 pályázat és a Paktum projekt még le nem hívott támogatási összegét mutatjuk ki.

Működési bevételekből tervszinten 3 835 800 Ft-tal számolunk. A tervezett bevétel a Tolna Megyei Önkormányzat által a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. részére az elhelyezésükért kiszámlázott bérleti díjból áll, a Hivatalnál pedig a Magyar Falu Program keretében támogatott települési önkormányzatok részére nyújtott projektmenedzseri feladatokért járó összeg.

A felhalmozási költségvetési bevétel betervezett összege 46 234 865 Ft, mely a Sió projektek és a TOP 109 pályázat további finanszírozása, melyet a felhalmozási célú átvett pénzeszközök között szerepeltetünk a tervezetben.

A kiadások alakulása

A 977 397 975 Ft költségvetési kiadásból működési költségvetési kiadásra 585 850 363 Ft, felhalmozási kiadásra 382 135 612 Ft áll rendelkezésre a tervezet alapján.

A költségvetési működési kiadásokból személyi juttatásokra az előző évi 269 664 624 Ft-tal szemben 256 794 644 Ft összeget tartalmaz a javaslat. A munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra a tavalyi 35 937 854 Ft-hoz közelítő összeg, 35 023 109 Ft kerül betervezésre. A dologi kiadás 2022-ben 594 180 286 Ft volt, a 2023. évi költségvetésbe 287 046 261 Ft-ot tervezünk. Az egyéb működési célú kiadásokra az előző évi 5 700 000 Ft-hoz képest 6 986 349 Ft biztosított.

A Tolna Megyei Önkormányzat személyi juttatás előirányzatán belül a kötelező önkormányzati feladatra felhasználható összeg fedezetet biztosít a Közgyűlés vezető tisztségviselőinek előző évben a központi bérintézkedéssel megemelt illetményére, a költségátalányokra, a Közgyűlés tagjainak tiszteletdíjára, valamint a nem képviselő bizottsági tagok tiszteletdíjára. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében ellátásra kerülő feladatra 2023-ban a költségvetés tervezetben nem terveztünk felhasználható keretet. A megyei és elnöki kitüntető díjakra, és a várhatóan felmerülő reprezentációs kiadásokra csak nagyon szűkös fedezetet építettünk be az előirányzatba.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma 27 fő, ezzel szemben 2023. évre 23,5 fő (22 fő főállású és 1 fő részmunkaidős) foglalkoztatásával számolunk.

A Kvtv. lehetővé teszi a helyi önkormányzatok számára, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvénytől eltérően a 38.650 Ft összegű illetményalapnál magasabb összegben állapítsák meg. Ezt a döntést a helyi önkormányzatok saját forrásaik terhére hozhatják meg. Számításaink szerint a 2021-

ben meghatározott 45.600 Ft illetményalap a szűkös költségvetési források figyelembevételével ebben az évben nem emelhető. A 2023. január 1-től érvényes bérminimum emelés (296.400) a Hivatalnál a 23,5 főből 8 főt érint, 6 munkatárs esetében 36.400 Ft/hó összeggel, 2 munkatárs esetén 1.400 Ft/hó emeléssel, közel 2,5 millió forintos többletkiadással. Az emelést követően az állományi létszám 34 %-a továbbra is csak az aktuális bérminimum szintjén kerül foglalkoztatásra.

Az alkalmazottak átlagkeresete a közszférában, illetve a települési önkormányzatoknál már több év óta meghozott bérintézkedések következtében jelentősen elmaradnak az átlagtól, a bérek nem versenyképesek, a jól képzett, megfelelő szakmai gyakorlattal rendelkező munkatársak megtartása egyre nehezebb feladat lesz, a magas szakmai képességekkel rendelkező munkatársak a jelenlegi bérszínvonal mellett nem maradnak sokáig a közszférában, más lehetőségek után néznek, és a pótlásuk is nagyon nehéz. A jelentkezők alacsony képzettséggel és magas bérigénnyel jelentkeznek a meghirdetett állásokra.

A közszolgálati tisztviselők illetménykiegészítésének mértéke nem változik.

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

A közlekedési költség térítés finanszírozását Kormányrendelet a munkáltató mérlegelési jogkörébe utalja. Ennek értelmében saját gépkocsival történő munkába járás esetén 15 Ft/ km, illetve a veszélyhelyzet ideje alatt 30 Ft/km összeg fizethető adómentesen a munkavállaló részére, melyhez szükséges fedezetet a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése biztosítja. A 15, illetve a 30 Ft/km összeg felett – az SZJA törvény 25. § (3) bekezdése értelmében – 45 Ft/km-ig, a munkavállaló részére, adóköteles jövedelemként történő kifizetés került betervezésre a 2023. évi költségvetésben.

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

A pályázatok keretében projektmenedzsmenti feladatokra kapott összegek a munkabérek fedezetének biztosítására, többletfeladatos kifizetésekre, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok finanszírozására adnak lehetőséget. 2023-ban a bevételi forrás nagyon beszűkült, ugyanakkor a feladatok továbbra sem csökkentek, a jelenlegi állományi létszám megtartása mellett lehetséges csak ezen feladatok ellátása, ezért a projektmenedzsmenti feladatokra biztosított forrás jelentős részét szükséges bevonni az alapfizetések finanszírozására, a feladat ellátásában részt vevő munkatársak bérének projektben történő elszámolására. A tervezet alapján közel 21 millió forint bevonására lesz szükség 2023-ban.

A 2022. évi költségvetés 98 815 267 Ft személyi juttatási összeget tartalmaz, melyet az általános működési támogatás terhére számoltunk el. Az említett projektmenedzsmenti feladatellátással kell kiváltanunk az állami támogatásból érkező finanszírozás egy részét, mert a támogatás összege nem lenne elégséges a teljes személyi juttatás fedezetére. 2023-ban a helyi önkormányzati támogatásból csak 94 127 607 Ft-ot tervezünk be a személyi juttatásokhoz.

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

A dologi kiadásokra az előző évi 594 180 286 Ft-tal szemben 287 046 261 Ft-ot tervezünk felhasználni, mely összeg tartalmazza a pályázatok keretében finanszírozásra kerülő dologi kiadásokat is. Dologi kiadások tekintetében a pályázati költségvetések szerkezete nem biztosít lehetőséget a saját költségeink finanszírozására. A közismert inflációs hatások miatt az Önkormányzat és a Hivatal költségvetése csak az elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat tartalmazza.

A Tolna Megyei Önkormányzat által alapított két gazdasági társaság támogatása is az Önkormányzat felelősségi körébe tartozik. 2023-ban a Tolnáért – Tolna Megyei Térségfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. feladatellátását 1 000 000 Ft-tal, a TMFÜ, Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft. feladatellátását pedig 100 000 Ft-tal javasoljuk támogatni.

A Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek biztosítására 500.000 Ft-ot, a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzat működésére is közel hasonló nagyságrendű forrást tartalmaz a javaslat.

Az előző évi összeggel egyező mértékű, 1.000.000 Ft elkülönítése szerepel az elnöki hatáskörben adható civilszervezeti támogatásokra, míg alapítványok támogatására 400.000 Ft-ot terveztünk a költségvetésben.

Az általános tartalék összege 800 000 Ft, 2023-ban céltartalékot is terveztünk, a Hungarikum 2022 pályázathoz kapcsolódóan a megérkezett finanszírozást 2 100 000 Ft összegben, melynek a felhasználásáról később történik döntés, továbbá a BGA 2022 pályázathoz kapcsolódóan 600 000 Ft került betervezésre.

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

A felhalmozási kiadások előirányzata 382 135 612 Ft. A tervezett előirányzat feladatonkénti alakulása a rendelettervezet mellékleteiben részletesen bemutatásra kerül. Az előirányzatok a létesítmények, feladatok bruttó beruházási kiadásán felül magukban foglalják a projekt költségvetésben tervezésre elkülönített és még ki nem fizetett összegeket is.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi feladatainak megvalósításához a költségvetés megfelelő egyensúlyi keretet biztosít. A folyamatban lévő projekteken, és a tervezett beruházásokban rejlő kockázatok miatt körültekintő és megfontolt gazdálkodás szükséges.

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 a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodását szolgáló, valamint a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv tevékenységét biztosító előirányzatok együttes összege.

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

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

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

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

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

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

3. §-hoz

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

A Tolna Megyei Önkormányzat javasolt költségvetése 241 737 594 Ft költségvetési bevétel és 977 397 975 Ft költségvetési kiadás megállapításával kerülhet jóváhagyásra. A költségvetés egyenlege 679 831 947 Ft hiány. A finanszírozási bevétel előirányzata 689 243 947 Ft. A finanszírozási kiadás összege 135 974 148 Ft, melyből a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal finanszírozása 126 562 148 Ft, mely a 2022. évi tervezett intézményfinanszírozási összegtől csupán 1 065 487 Ft-tal magasabb.

A 2022. év végi államháztartáson belüli megelőlegezés 2023. évi visszafizetendő összege 9 412 000 Ft.

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

A Tolna Megyei Önkormányzat elkülönített költségvetésében működési kiadásokra 341 239 905 Ft, a felhalmozási kiadásokra 378 768 462 Ft biztosított.

A működési kiadáson belül személyi juttatásokra 67 354 900 Ft, munkaadót terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra 8 919 703 Ft, dologi kiadásokra 257 978 953 Ft, egyéb működési célú kiadásokra 6 986 349 Ft jóváhagyását javasoljuk.

A személyi juttatás a Közgyűlés tagjainak, a bizottságok tagjainak juttatásait, reprezentációs kiadások előirányzatát, valamint a SIÓ 4 pályázatban áthozott pályázati keret összegét foglalja magában.

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

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

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

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

A felhalmozási kiadásokon belül beruházásokra 367 728 790 Ft használható fel. Ez az előirányzat a Tolna Megyei Önkormányzat kötelező feladatai között a kisebb informatikai és egyéb tárgyi eszközök pótlását, beszerzését szolgálja, valamint a térségi jelentőségű kerékpárút pályázat megvalósításával, továbbá a SIÓ projektjeink kivitelezési munkáival összefüggő kiadásokat jelenti.

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

A Tolna Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetési maradványa az előzetes számítások szerint 689 243 947 Ft. A maradvány összetételét az általános indoklásban részletesen ismertettük.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal költségvetése a foglalkoztatott köztisztviselők illetményét, egyéb személyi juttatását, a Tolna Vármegyei

Önkormányzati Hivatal és a Közgyűlés működésével összefüggő kiadásokat, valamint az Európai Unió támogatással megvalósuló megyei önkormányzati és települési önkormányzati projektek projektmenedzsmenti és nyilvánosság biztosításával kapcsolatos kiadásait foglalja magában.

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

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

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

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal tervezett költségvetési bevételi előirányzata 5 439 933 Ft, költségvetési kiadási előirányzata 247 977 608 Ft.

A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési maradványának összege 115 975 527 Ft, ami az előző évi maradványhoz képest közel 28,5 millió Ft-tal magasabb forrást jelent. (Részletesen a fenti táblázatban).

A költségvetési bevételen belül a működési bevétel előirányzata 3 445 800 Ft, mely összeg a Magyar Falu Program keretében támogatott települési önkormányzatok részére nyújtott projektmenedzszeri feladatellátás ellenértéke. Új projektekhez kapcsolódóan előlegek igénybevételel tervszinten nem számolunk.

A költségvetési kiadások működési kiadásokra felhasználható része 244 610 458 Ft, felhalmozási kiadásokra fordítható előirányzat 3 367 150 Ft. Az előirányzat az igazgatási tevékenység vonatkozásában kisebb mértékű informatikai és egyéb tárgyi eszköz pótlásának, beszerzésének fedezetére szolgál, valamint a Sió4 projektünk osztott projektmenedzszeri feladatellátásához kapcsolódó kiadáscsökkenés miatti visszafizetési kötelezettség fedezetét tartalmazza.

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

Személyi juttatásokra 189 439 744 Ft, munkaadót terhelő járulékokra 26 103 406 Ft, dologi kiadásokra 29 067 308 Ft használható fel.

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

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

4. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított 2023. 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 2023. 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 Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. 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 a Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetésének költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatának kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti részletezését a Közgyűlés a 4. és a 7. melléklet szerint állapítja meg.

Államigazgatási feladatra nem tartalmaz bevételt és kiadást a tervezet.

8. §-hoz

A rendelettervezet 8. §-ában 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 Unió támogatással megvalósuló projektek kiadásai, valamint a civil szervezetek támogatása.

9. §-hoz

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

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

10. §-hoz

A Közgyűlés a Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetésének, elkülönített költségvetésének és a Tolna Vármegyei Önkormányzati 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 2023. évre olyan fejlesztési célt, amelynek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé nem hagy jóvá. A szükséges adatok részletezését a 10. melléklet tartalmazza.

12. §-hoz

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

A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és önkormányzati garanciákból, önkormányzati kezességekből kötelezettsége 2023. évben nem áll fenn.

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

13. §-hoz

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

alapján felhasználható forrás – értékhatárát a 2023. 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 rendeletervezet 14. §-a a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos rendelkezéseket, felhatalmazásokat tartalmazza.

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

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

A költségvetési maradvány felhasználására a Közgyűlés elnöke kap felhatalmazást, amely a 2022. évben képződött és a 2023. év végén majd esetlegesen képződő maradványra is vonatkozik.

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

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

15. §-hoz

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

16. §-hoz

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

Az Áht. 34. § (2) bekezdésében foglaltak alapján a Közgyűlés felhatalmazást ad a Közgyűlés elnökének a bevételi és kiadási előirányzatok módosítására és a

költségvetésen belül, a kiemelt előirányzatok, feladatok közötti előirányzat átcsoportosítására.

17. §-hoz

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

A 800 000 Ft összegű általános tartalék a nem várt feladat fedezetét biztosítja. Céltartalékot is tartalmaz a rendelettervezet, a Hungarikum 2022 pályázathoz kapcsolódóan 2 100 000 Ft-ot, a BGA 2022 pályázat elszámolásához kapcsolódóan pedig 600 000 Ft-ot.

18. §-hoz

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

A Közgyűlés a rendelet elfogadásával a Tolna Megyei Önkormányzat

- 2023. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 12. mellékletben foglaltak szerint,
- a 2023. 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 2023. 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 a Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési időszakban várható pénzügyi helyzete a korábbi évek pénzügyi helyzetével.

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

Az általános működési támogatást a Tolna Megyei Önkormányzat 13 havi részletben kapja meg, nettó finanszírozás keretében.

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

A kötelezettségvállalások során a finanszírozás alakulását is figyelembe kell venni.

A Tolna Megyei 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 többéves 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, amelyek a projektekhez kapcsolódnak.

A Tolna Megyei 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 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.

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

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

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

A 2023. évi költségvetést a 2022. 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 2023. évi költségvetés ennek megfelelően készült el.

A 2024-2026. évekre vonatkozó határozatot – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglalt tartalomnak megfelelően - a Közgyűlés a 2023. évi költségvetési rendelet előterjesztésével egyidejűleg tárgyalja. A Közgyűlés – az előterjesztés alapján - adósságot keletkeztető ügyletet nem hagy jóvá.

A 2024-2026. 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.

A Tolna Megyei Önkormányzat saját bevétel hiányában hitel, kölcsön felvételére nem vállalkozhat, kezességet, garanciát nem vállalhat.

20. §-hoz

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

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

A rendelettervezet a pályázati előkészítéssel és a megvalósítással kapcsolatos felhatalmazásokat is tartalmaz.

21-29. §-okhoz

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

30-31. §-okhoz

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

32. §-hoz

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

33. §-hoz

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

34. §-hoz

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

35. §-hoz

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

36. §-hoz

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

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

37. §-hoz

A rendelettervezet 37. §-a a foglalkoztatottakkal összefüggő rendelkezéseket tartalmazza. Itt kerül meghatározásra az illetményalap, a cafetéria juttatás éves összege, a jogszabályi előírás szerint a tárgyévben jutalmazásra felhasználható éves keret összege, a 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 Unió, vagy egyéb támogatások terhére célfeladat kiírására is lehetősége lesz a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal vezetőjének.

38. §-hoz

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

39. §-hoz

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

A forgótőkéből a Magyar Államkincstár különféle illetményt terhelő levonásokat teljesít.

40. §-hoz

A rendelettervezet 40. §-a a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat tartalmazza. Azokban az esetekben, amelyekben meghatározott – elsősorban későbbi éveket terhelő, illetve pénzügyi jellegű - kötelezettségek vállalására kerül sor, a Közgyűlés elé kell terjeszteni a pályázat benyújtásának jóváhagyását. Ilyen

lehet a biztosíték nyújtásának kötelezettsége, önként vállalt feladat vállalása, a későbbi évekre működési kiadási többletet eredményező feladatok vállalása stb. Több esetben a Közgyűlési döntés kötelezettségét a pályázati felhívások is tartalmazzák.

41. §-hoz

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

42. §-hoz

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

43. §-hoz

A 2023. január 1-je és a költségvetési rendelet elfogadása között teljesített kiadások Közgyűlés általi elfogadását tartalmazza.

44. §-hoz

A hatálybalépésről rendelkezik a rendelettervezet 44. §-a.



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

A tervezett jogszabály várható következményei különösen:

a) Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelete az Önkormányzat és Hivatala működéséhez szükséges feltételeket, a feladatok végrehajthatóságát biztosítja.

b) Környezeti, egészségi következményei:

A rendeletben foglaltaknak környezeti, egészségi hatása nincs.

c) Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

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

d) Egyéb hatása: Nincs.

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

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

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

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

Szekszárd, 2023. január 31.

dr. Korossy Ildikó
megyei jegyző

Szám: 7/2023.

JELENTÉS

a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlése részére

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL

Elvégeztük a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetésére a Közgyűlés 2023. februári 10-ei ülésére előterjesztett költségvetési rendeletervezet vizsgálatát, amelyben az [[összevont, halmozódás nélküli költségvetési bevételek előirányzata 288 154 028 Ft, a költségvetési kiadási előirányzat 967 985 975 Ft, az előző évi költségvetés maradványának igénybevételevel finanszírozott költségvetési hiány 679 831 947 Ft. A finanszírozási célú kiadási előirányzat 9 412 000 Ft, amelyre a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló költségvetési maradvány 689 243 947 Ft összegű előirányzata fedezetet nyújt. A költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások egyező összege a javaslat alapján 977 397 975 Ft.

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletervezete az előterjesztésben részletezett feltevések és információk alapján készült.

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

A vizsgálat hatóköre

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

Következtetés és vélemény

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletervezetének, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásunkra, ami miatt úgy kellene megítélnünk, hogy ezen feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményünk szerint a költségvetési rendeletervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor.

Megítélésünk szerint a költségvetési rendelettervezet rendeletalkotásra alkalmas.

Megjegyzés

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

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag a Tolna Megyei Önkormányzat Közgyűlésének tájékoztatására készült, s kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra és módon használható fel.

Budapest, 2023. február 7.



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



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

KIEGÉSZÍTÉS

A TOLNA MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ RENDELETTERVEZET VIZSGÁLATÁRÓL KÉSZÜLT KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Budapest, 2023. február 7.

KIEGÉSZÍTÉS

a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletervezet vizsgálatáról készült független könyvvizsgálói jelentéshez

I.

A Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálói megbízása keretében elvégezte a Tolna Megyei Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) 2023. évi költségvetéséről készült előterjesztés és rendeletervezet vizsgálatát.

A vizsgálat fő célja annak megállapítása volt, hogy

- a költségvetési rendeletervezet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak;
- a 2023. évi költségvetés tervezett előirányzatai kellően megalapozottak-e;
- az előterjesztés alapján hogyan alakul az Önkormányzat pénzügyi helyzete.

A könyvvizsgálat véleményének kialakításához:

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

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

A 2023. évi költségvetési rendeletervezet könyvvizsgálata során a szabályszerűség tekintetében figyelemmel kellett lenni a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezéseire. Az önkormányzati feladatok struktúrájában és finanszírozásában 2023. évre is ható változások követéséhez elengedhetetlen volt a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (Költségvetési törvény) helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseinek tükrében történő értékelés is, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2021. évi LXXIX törvényben foglaltak figyelembevétel.

A vizsgálat alapját a Közgyűlés 2023. február 10-ei ülésére előterjesztett rendeletervezet képezte.

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

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

II.

1. A 2023. évi költségvetés fő vonásai, szerkezete a rendelettervezet alapján

A Tolna Megyei Önkormányzat előterjesztett 2023. évi költségvetése – mint ahogyan arra a költségvetési rendelettervezet általános indokolása is utal – a Közgyűlés és az Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) működésének, közvetlen feladatellátásának bevételeit és kiadásait foglalja magában. Az indokolás egyben bemutatja a Megyei Önkormányzat azon feladatait, amelyek végrehajtására az előirányzatok lehetőségeket biztosítanak.

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetését meghatározó tényezők közül ki az általános indokolás információi alapján is kell emelni, hogy előirányzatainak egy része szoros összefüggésben van az Önkormányzat közreműködésével megvalósított projektek helyzetével, a pályázati források alakulásával. A költségvetési előirányzatok döntő része ugyanis változatlanul projektek megvalósításához és céljellegű egyéb forrás felhasználásához kapcsolódik, de ennek keretében lehetőség nyílt saját fejlesztésekre is.

Ez tükröződik az előterjesztett javaslatban is, amely ezúttal a költségvetés főösszegeként egy milliárd Ft-nál alacsonyabb, 977 397 975 Ft-os mértékkel számol, s ez az előző évi eredeti előirányzathoz képest 45,8%-os csökkenést jelent, a tavalyi év közben végrehajtott és a 2022-re vonatkozóan még napirenden lévő módosításokat követően pedig a 2 milliárd Ft-ot meghaladó éves előirányzatnak még a felét sem éri el. A rendelettervezet általános indokolása részletesen bemutatja mindennek hátterét, sorra véve az projektek végrehajtásának, az elnyert támogatások felhasználásának helyzetét.

Mindezeket megelőzően az általános indokolás, tényekkel alátámasztva, rögzíti, hogy a beterjesztett költségvetés egyensúlya biztosított, az tartalmazza a személyi jellegű kifizetések, juttatások fedezetét, illetve biztosítja a kötelező feladatok ellátásának forrásait, bár egyes célok megvalósítására csak szűkös, „minimálisra csökkentett” összeg áll rendelkezésre, amelyek többletforrások esetén bővíthetők.

A rendelet tervezetében megjelenő költségvetési kondíciók alapján 2023-ban is nagy hangsúlyt kell helyezni az előirányzatok, a pénzügyi források célszerű felhasználására, a takarékos, s egyben gazdaságos és hatékony gazdálkodás követelményeinek érvényesítésére.

A 2023. évre előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatok, összesen 977 397 975 Ft, az Önkormányzat feladatainak kialakult struktúráját tükrözik, s az előző évben elfogadott költségvetés eredeti főösszegének (1 803 860 105 Ft) azonban csak 54,2%-át teszik ki. Az előző évinél 806 462 130 Ft-tal alacsonyabb összeg – miként arra a rendelettervezet általános indokolása is rámutat – döntően az elnyert Európai Unió támogatások felhasználásának helyzetével, a párhuzamosan zajló projektek megvalósításának ütemével függ össze.

Összehasonlításként meg kell jegyezni, hogy a 2022. évi költségvetésnek a 2023. évi rendelettervezettel egyidejűleg a Közgyűlés elé terjesztett módosítása a főösszeg 2 012 223 540 Ft-ra történő emelésére tesz javaslatot.

A 2023. évre javasolt költségvetésben a működési, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai – amelyek egyenlegei (hiányok) 344 112 769 Ft, illetve 335 719 178 Ft – együttesen 679 831 947 Ft összegű hiányt mutatnak, az előző évek költségvetési maradványának 689 243 947 Ft összegű igénybevételével kerülnek egyensúlyba, s a tervbe vett maradvány teljes összege fedezi a finanszírozási kiadásokat (9 412 000 Ft) is, amely 2022. év végi államháztartáson belüli megelőlegezése visszafizetési kötelezettségét foglalja magában.

Mindezekből következik, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelettervezete olyan mértékű költségvetési hiányt nem tartalmaz, amely miatt külső finanszírozására szolgáló bevételek számbavételére kerülne sor. Ennek megfelelően helyesen tartalmazza a rendelettervezet, hogy a Tolna Megyei Önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2023. évben nem áll fenn és nem keletkezik.

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

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendelettervezetet a Közgyűlés elnöke a 2023. február 15-ei határidőt betartva terjesztette elő.

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

Ezáltal annak lehetősége is adott, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének elfogadására a jogszabályi előírásokból következő határidőn belül sor kerüljön. Az Ávr. 33. §-ának (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület (közgyűlés) elé terjesztésének határidejét *(február 15.)* követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatsszolgáltató rendszerben.

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

Az előbbiek alapján az Önkormányzat előterjesztett 2023. évi összevont költségvetési, nettósított pénzügyi mérlege a következőket tartalmazza, illetve a 2023. évre javasolt eredeti előirányzatok az alábbiak szerint térnek el az előző évre elfogadott költségvetéstől.

Megnevezés	Eredeti előirányzat 2022	Javasolt előirányzat 2023	Előirányzatok eltérése (2023-2022)
Önkormányzat működési támogatásai	235 300 000	235 300 000	-
Működési célú tám. áht.-n belülről	112 666 703	2 601 794	-110 064 909
Működési bevételek	7 491 000	3 835 800	-3 655 200

Működési költségvetési bev.	355 457 703	241 737 594	-113 720 109
Felhalmozási célú tám. áht.-n belülről	109 865 651	46 416 434	-63 449 217
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	50 000	-	-50 000
Felhalmozási költségvetési bev.	109 915 651	46 416 434	-63 499 217
Költségvetési bevételek összesen	465 373 354	288 154 028	-177 219 326
Maradvány igénybevétele	1 338 486 751	689 243 947	-649 242 804
Finanszírozási bevételek összesen	1 338 486 751	689 243 947	-649 242 804
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 803 860 105	977 397 975	-826 462 130
Személyi juttatások	269 664 624	256 794 644	-12 869 980
Munkaadókat terhelő járulék és szoc. hj. adó	35 937 854	35 023 109	-914 745
Dologi kiadások	594 180 286	287 046 261	-307 134 025
Egyéb működési kiadások	5 700 000	6 986 349	+1 286 349
<i>ebből: tartalék (általános)</i>	<i>800 000</i>	<i>800 000</i>	<i>-</i>
<i>tartalék (céljellegű)</i>	<i>-</i>	<i>2 700 000</i>	<i>+2 700 000</i>
Működési költségvetési kiad.	905 482 764	585 850 363	-319 632 401
Beruházások	861 355 728	369 016 940	-492 338 788
Felújítások	11 039 672	11 039 672	-
Egyéb felhalm. célú tám. áht.-n kívülre	3 344 941	2 079 000	-1 265 941
Felhalmozási költségvetési kiad.	875 740 341	382 135 612	-493 604 729
Költségvetési kiadások összesen	1 781 223 105	967 985 975	-813 237 130
Államháztart. belüli megel. visszafizetése	22 637 000	9 412 000	-13 225 000
Belföldi finanszíroz. kiadások	22 637 000	9 412 000	-13 225 000
Finanszírozási kiadások összesen	22 637 000	9 412 000	-13 225 000

KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 803 860 105	977 397 975	-826 462 130
------------------------------	----------------------	--------------------	---------------------

A költségvetés előterjesztett előirányzatainak fő vonásai

- A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi kiadási előirányzatainak (a költségvetési és finanszírozási kiadások együttesen 855 982 515 Ft összegének) jelentős hányadát (a kiadások 14,8%-át, a finanszírozási kiadások 93,1%-át) az Önkormányzati Hivatal feladatainak finanszírozására szánt összeg teszi ki. A 126 562 148 Ft teremti meg a kapcsolatot az önkormányzati költségvetés és a Hivatal működtetésének feltételei között, s Hivatal feladatai ellátásának pénzügyi fedezetét a tervben 50,1%-ban biztosítja.
(Az összevont költségvetésen belül az Önkormányzat előirányzatai 87,6%-os súllyal jelennek meg.)
- A Tolna Megyei Önkormányzat összevont 2023. évi költségvetési előirányzatán belül – finanszírozási tételek nélkül – a működési (585 850 363 Ft) és a felhalmozási kiadási előirányzatok (382 135 612 Ft) aránya 60,5%:39,5%, amely a működési kiadások javára jelent arányeltolódást, 11,3 százalékponttal növelve súlyukat a felhalmozási kiadásokkal szemben. (Az előző évi előterjesztésben ez az aránypár 49,2%:50,8%). A működés-felhalmozás arányainak módosulásai az önkormányzati feladatok változásait is tükrözik.
- A Tolna Megyei Önkormányzat összevont költségvetésében 2023. évre 288 154 028 Ft összegben tervezett költségvetési bevételei döntően a 237 901 794 Ft működési célú támogatásokból, valamint 46 416 434 Ft összegben felhalmozási célú támogatásokból származnak. E támogatások együttesen (284 318 228 Ft) a költségvetési bevételi előirányzatok 98,7%-át teszik ki. További bevételként – bérleti díjból és egyéb működési bevételekből származó – működési bevételi előirányzat még 3 835 800 Ft, felhalmozási bevételi előirányzatot viszont nem tartalmaz az előterjesztett követelés.
- Az összevont költségvetésben a személyi juttatások és járulékaik (291 817 753 Ft) a működési költségvetési kiadások előirányzatának majdnem felét (49,8%-át) jelentik, a költségvetés teljes kiadási előirányzatából pedig annak egyharmadát megközelítő hányadot (29,9%-ot) kötnek le. (A személyi juttatások a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál átlagosan – kerekítve – 23,5 fő foglalkoztatására és a foglalkoztatással kapcsolatos egyéb személyi kiadásokra nyújtanak fedezetet. Az engedélyezett létszám 27 fő.)
- Az Önkormányzat összevont költségvetésében 287 046 261 Ft szolgálja a dologi kiadások fedezetét, amely felét sem éri el az előző évi eredeti előirányzatnak. A rendelettervezet indokolása is utal arra, hogy a dologi kiadások alakulása is szorosan összefügg a projektek megvalósulásának

helyzetével. A dologi kiadások a működési kiadási előirányzatokon belül így is 49,0%-os, a költségvetés kiadási előirányzataihoz viszonyítva pedig 29,4%-os arányt jelentenek.

- Az egyéb működési célú kiadások (6 986 349 Ft) többek között működési célú támogatások lehetőségét biztosítják, a Tolna Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzatnak 500 000 Ft és a Tolna Megyei Cigány Nemzetiségi Önkormányzatnak elkülönített előbbivel azonos mértékben, civil szervezeteknek 1 000 000 Ft, alapítványok egyedi kérelmére számítva 400 000 Ft összegben. Az egyéb működési kiadásokon belül jelenik meg ezúttal is a Tolnáért – Tolna Megyei Területfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft. támogatása közhasznú önkormányzati feladatok ellátására 1 000 000 Ft, valamint a Tolna Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Közhasznú Kft.-nek szánt 100 000 Ft.
- A felhalmozási költségvetési kiadások 382 135 612 Ft előirányzatának tervezett felhasználására, feladatonkénti alakulására a rendelettervezet mellékletei részletes adatokat tartalmaznak, amelyeket a rendelet indokolása kiegészít, jelezve, hogy a beruházásokkal kapcsolatos 369 016 940 Ft összegű kiadások Európai Unió projekt megvalósítását, valamint az Önkormányzat kisebb infrastrukturális és egyéb tárgyi eszközök beszerzését szolgálják, illetve pályázatok (kerékpárút, Sió projekt) megvalósulásával összefügg kiadásokat jelentenek
- Az Önkormányzat 2023-ra előterjesztett kiadási előirányzatai mindössze 800 000 Ft általános tartalékot tartalmaznak, céltartalékként 2 700 000 Ft jelenik meg a javasolt költségvetésben, két pályázattal (Hungarikum 2022 és a BGA 2022) kapcsolatos várható döntések, illetve felhasználások biztosítékeként.

2. A költségvetés szerkezete, tartalma

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

- az összevont nettósított önkormányzati költségvetésben a költségvetési egyensúly az egyenleg (hiány) belső finanszírozásával biztosított. Így külső forrás, hitel igénybevétele az Önkormányzat értelemszerűen nem is számol;
- a költségvetési rendelettervezet az előírásoknak megfelelően elkülönítetten is tartalmazza a Tolna Megyei Önkormányzat gazdálkodási körébe tartozó feladatok előirányzatait, valamint a Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal – mint költségvetési szerv – költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait;

- a költségvetési rendelettervezet a költségvetési bevételeket és kiadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti csoportosításban is magában foglalja. A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évre előterjesztett költségvetési kiadásainak 56,4 %-a kötelező feladatok ellátását szolgálja, 43,6%-ot tesz ki az önként vállalt feladatok aránya, a kifejezetten államigazgatási feladatokhoz kapcsolódó összeget nem tartalmazznak a javasolt előirányzatok.
(A 2022. évi költségvetésben a kötelező és önként vállalt feladatok részesedése a tervezett kiadásokból 31,4% és 68,6% volt, államigazgatási feladatokra történő elkülönítés nélkül.)

A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetéssel kapcsolatos előirányzatokat és más adatokat a rendelettervezet alábbi mellékletei részletezik, eleget téve ezzel a vonatkozó jogszabályi követelményeknek is.

1. melléklet: Tolna Megyei Önkormányzat összevont, nettósított 2023. évi bevételei és kiadásai
2. melléklet: Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi mérlege
3. melléklet: Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi mérlege
4. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési bevétele feladatonként
5. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat költségvetési bevétele feladatonként
6. melléklet: A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési bevétele feladatonként
7. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi összevont költségvetési kiadásai feladatonként
8. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként
9. melléklet: A Tolna Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési kiadásai feladatonként
11. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzatnak a Gst. 8. § (2) bekezdése szerint adósságot keletkeztető ügyleteiből garancia- és kezességvállalásokból fennálló 2024-2026. évi kötelezettségei *(fizetési kötelezettséget nem tartalmaz)*
12. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételei és kiadásai előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatokként *(mérleg-szerűen)*
13. melléklet: Előirányzat-felhasználási terv 2023. év
14. melléklet: Kimutatás a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évet követő három évet terhelő kötelezettségeiről *(2023. évről áthúzódó kötelezettség, 2023., 2024., 2025. és 2026. évet terhelő kötelezettségvállalások)*
16. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi bevételi és kiadási mérlege közgazdasági - ezen belül rovatok szerinti - részletezésben
17. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak kerete a költségvetési évet követő három évre (2024-2026) vonatkozóan főbb csoportokként
18. melléklet: Kimutatás a Tolna Megyei Önkormányzat Európai uniós támogatással megvalósítani tervezett projektjeiről

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

10. sz. melléklet: A Tolna Megyei Önkormányzat fejlesztési céljai, amelyekhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé a 2024-2026. években

15. sz. mellékelt: A Tolna Megyei Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2023. évi terv

3. Összegzés

A könyvvizsgálat véleménye, hogy a Tolna Megyei Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendelettervezete a vonatkozó előírásoknak, jogszabályoknak megfelelően készült és rendeletalkotásra alkalmas.

Budapest, 2023. február 7.


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




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