



Ügyiratszám: SVMÖH/4-8/2025.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetet terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

Általános indokolás

A 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásával kapcsolatos jogszabályi környezet

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint az államháztartásban - így az önkormányzati alrendszerben is - a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés készítése során az Áht. 6/C. § (3) bekezdése szerint az önkormányzati alrendszerbe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a bevételi- és kiadási előirányzatok tartalmazzák.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont AB) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- d) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az

önkormányzati garanciákból és önkormányzati és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdés szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást,
- i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra – kötött közszolgálati szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,

(2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl

- a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszegű gazdasági társaság,
- b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.

(2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is

(2c) A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

Ugyanezen paragrafus (3) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepelnek az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Az Áht. 24. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a tervszámoknak megfelelően előkészíti, az elnök pedig előterjeszti azt a közgyűlés számára elfogadásra.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Fentiek okán került előkészítésre és előterjesztésre a 2025. évi költségvetés.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési előirányzatainak részletes indokolása

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évre tervezett összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege 1 404 059 310 Ft.

A mellékelt táblázatok bemutatják a Hivatal (1/B. melléklet), mint a Somogy Vármegyei Önkormányzat költségvetési szerve, valamint az Önkormányzat (1/A. melléklet), mint irányító szerv

költségvetését. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a Hivatal és az Önkormányzat költségvetését egységes ún. „összetolt” költségvetési sorok egyenlegét bemutató összesített táblázatban (1. melléklet) is be kell mutatni. Az Önkormányzat elsősorban a költségvetési törvényben biztosított feladatalapú támogatásból finanszírozza a Hivatal működését, ezért célszerű először a Hivatal költségvetését összeállítani annak okán, hogy - a Hivatal saját bevételeit és a projektek terhére elszámolható kiadásokat figyelembe véve - mely összeg biztosítja a munkaszervezet által ellátandó feladatok zavartalan működését.

A Hivatal 2025. évi költségvetésének fő összege 610 160 321 Ft, melyet elsősorban a szerződéses kötelezettségvállalások, másrészt az előző évi teljesítés adatok figyelembevételével határoztunk meg. A pénzmaradvány és a saját bevételek számbavételét követően a bevételek és kiadások egyenlege megmutatja, hogy mekkora összeget kell az Önkormányzatnak központi irányítószervi támogatás címén a Hivatal részére átadni.

A Hivatal kiadási előirányzatai az alábbiak szerint kerültek megtervezésre (1/B. melléklet)

Személyi juttatások:

408 883 806 Ft

A törvény szerinti illetmények munkabérek előirányzata 367 172 400 Ft, mely a hivatal személyi állományában lévő 31 fő köztisztviselő, 8 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló részére tervezett bérköltség. Az itt szerepeltetett bértömeg legnagyobb hányadát (megközelítőleg 70%-át) a projektek terhére (TOP_PLUSZ, PAKTUM_PLUSZ, CASPER, HF-753-2024 Vetélkedő és HF-748-2024 Kiadvány) számoljuk el, így fedezetük biztosított, nem az Önkormányzat éves működési támogatásából kerül kifizetésre. A fennmaradó 30% az a bértömeg, amely a Hivatal általános működéséhez szükséges foglalkoztatottak részére kerül kifizetésre (általános önkormányzati igazgatás, vármegyeháza üzemeltetéséhez kapcsolódó technikai alkalmazottak).

Az előirányzat tartalmazza a betöltetlen 2 fő részére határozatlan időre fenntartott és 2 fő részére határozott idejű üres állás helyet, melyből az egyik 6 órás munkaviszonyra a másik három pedig teljes 8 órás munkaviszonyra vonatkozik.

A normatív jutalmak előirányzata a 2024 decemberében kifizetett jutalmak összege **11 710 000 Ft**, mely a projektek megvalósításához kapcsolódnak és rendszerint év végén kerülnek meghatározásra és kifizetésre az elvégzett feladatokkal összhangban. Fedezetüket a Hivatalban keletkezett év végi maradvány biztosította.

A céljuttatások előirányzata várhatóan **3 075 000 Ft**. Ennek összege magába foglalja egyrészt a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához kapcsolódóan a nyilvánosság biztosítását (általában a rendezvények munkaidőn kívül hétvégenként kerülnek lebonyolításra), illetve ugyanezen előirányzat foglalja magába a külön célfeladat elrendelően meghatározott többletmunka költségeit is, amelyet a kollégák munkakörükön kívül eső feladatként teljesítenek (pl.: esti rendezvények hangosítása).

A jubileumi jutalom előirányzata 3 520 000 Ft. Ebben az évben egy kollégánk 35 év közszolgálatban eltöltött munkájáért részesül jubileumi jutalomban.

A béren kívüli juttatások előirányzata 14 187 500 Ft, melyet a dolgozók számára a Közszolgálati szabályzatunk és a 2024. évi XC. törvény Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján határoztunk meg.

A közlekedési költségtérítés előirányzata – 2 200 000 Ft – a hivatali alkalmazásban álló munkavállalók munkába járásának költség fedezete, amely vagy a saját gépkocsival történő munkába járás 30 Ft/km-re jutó térítése, vagy a dolgozó közlekedési bérlet árának megtérítése.

Az **egyéb költségtérítések 1 370 208 Ft-os előirányzata** a projektekben való részvétellel kapcsolatosan felmerülő külföldi kiküldetési napidíjak összegére és a köztisztviselők monitor előtti munkavégzéséhez szükséges szemüveg térítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások fedezetére került megtervezésre az egységes közszolgálati szabályzatban meghatározottak szerint.

A **szociális támogatások 927 600 Ft előirányzata** a közszolgálati szabályzatban leírtaknak megfelelően keretet képez a munkavállalóknál esetlegesen felmerülő igények fedezetére. Ilyen támogatás lehet többek közt a kegyeleti támogatás közeli hozzátartozó halála esetén vagy rendkívüli élethelyzet esetén igényelt támogatás.

A **Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata** a betegszabadságok fedezetére került megtervezésre **1 000 000 Ft** összegben.

A **Külső személyi juttatások előirányzata 3 721 098 Ft**, mely a Hivatal működéséhez kapcsolódó reprezentációs kiadásokat tartalmazza, illetve megbízási díjat a honlapunk átalakításával, egységesítésében, és újra tervezésében részt vevő személynek.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

56 910 750 Ft

Az előirányzat összege a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan került meghatározásra, figyelemmel a jogszabályi változásokra. A fizetendő szociális hozzájárulási adón kívül e körbe tartozik többek között a reprezentációs kiadás és a cégtelefon magáncélú használata után fizetendő munkáltatói SZJA, a szociális hozzájárulási adó, valamint az esetlegesen felmerülő táppénz hozzájárulás.

Dologi kiadások:

116 133 392 Ft

A Hivatal **dologi kiadásait** a meglévő szerződések, előzetes kötelezettségvállalások előző évi teljesítési adatok figyelembevételével állapítottuk meg, melynek részleteit a **költségvetési rendelet 1/B. melléklete** mutatja be. Az előirányzat a Hivatal mindennapos működésével kapcsolatos kiadásokat (Vármegyeháza **teljes rezszi- és fenntartási költségei, gépjármű üzemeltetés költségei, casco, kötelező gépjármű felelősségi biztosítás, parkolás, vagyonbiztosítás, internet-, fénymásolók-, számítógépek üzemeltetése, informatikai programok rendszerkövetése, karbantartási kiadások, belső ellenőrzési szolgáltatás díja, közbeszerzési költségek, munka- és tűzvédelmi oktatás és karbantartás költségei, postaköltség, bank költség, közjegyzői díjak, stb.)** öleli fel, illetve tartalmazza az előzőekhez kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA összegét.

Itt került megtervezésre egyéb dologi kiadások rovaton a Hivatalban felmerülő **rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség**, ugyanis a jogszabály értelmében a munkaadó rehabilitációs hozzájárulás fizetésre kötelezett akkor, ha az általa foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma eléri a 25 főt, de az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma nem éri el a létszám 5 százalékát.

Szintén egyéb dologi kiadás az autókkal kapcsolatos műszaki vizsgáztatási díjak, a cégautóadó költségei, autópályamatrixa díjak.

Egyéb működési célú kiadások:

2 300 000 Ft

Egyéb működési célú támogatások előirányzat soron kerül tervezésre a konzorciumi partnereinkkel kötött megállapodásokban kikötött szerződéses kötelezettségünk ellenértéke (pl.: kötelező nyilvánossággal kapcsolatban felmerülő kiadások), illetve a minden évben a Kaposvár Megyei Jogú Város - Városháza dísztermében megrendezésre kerülő „Jogi beszélgetések” költségeihez a Hivatal által vállalt hozzájárulás.

Beruházások:

24 932 373 Ft

A Hivatal **beruházási előirányzatában**, mint minden évben megjelenik a folyamatos működéshez, napi munkához szükséges **mobiltelefonok, informatikai eszközök és egyéb szakmai eszközök beszerzésére tervezett előirányzat összege 5 273 522 Ft -ban** arra az esetre, ha az év során cserélni volna szükséges őket. Jelenleg nincs raktáron semmilyen olyan eszköz (laptop, monitor, telefon),

amely kiadható volna személyi használatra. Éves szinten meg kell újítanunk a vírusirtó licenceket, az Office 2010-es támogatása már lejárt, így ezzel kapcsolatban a jogtisztaszoftver biztosítása vásárlás útján biztosítandó a folyamatos működés érdekében. Tervezzük ezeken felül kézzárítógépek beszerzését a mellékhelyiségekbe annak érdekében, hogy ne kelljen drága papír kéztörlőket kihelyezni, illetve az elnöki mosdókban vízmelegítők beszerelését, mert jelenleg csak hidegvízzel való kézmosásra van lehetőség.

A **„Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” pályázatunk** keretében eszközök beszerzését tervezzük **500 000 Ft** értékben. Az idei évi családbarát intézkedéseknek a második számú kiemelt eleme a munkavállalók egészséges életmódjához való aktív hozzájárulás, az ehhez szükséges eszközök megvásárlására került betervezésre az összeg.

A tavalyi év költségvetésébe betervezésre került **személygépkocsi beszerzés** is, azonban ez tavaly nem valósult meg, áthúzódott ez év elejére. Indoka, hogy az utóbbi hónapokban nagyon gazdaságtalanná vált a 13 éves több, mint 450 000 kilométert futott Skoda Superb személygépkocsi fenntartása a folyamatos javítási költségei miatt. Az új személygépkocsi beszerzését – melynek tervezett összege **13 858 268 Ft** – részben a régi személygépkocsi értékesítéséből fedeznénk.

Az előbbieken felsorolt immateriális javak és tárgyi eszközök **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** vonzata **5 300 583 Ft**.

Felújítások:

1 000 000 Ft

Az elmúlt években sikerült megvalósítani több olyan felújítást, beruházást, amely abban segít, hogy csökkentjük az energiaszükséglettel kapcsolatos kiadásainkat hosszú távon, azonban a Hivatal első emeleti irodáiban a folyosó végén és közepén szükséges a radiátorok cseréje, átméretezése, hogy az átlaghőmérsékletük télen 20 Celsius fok fölé emelkedhessen. Az előirányzat ennek költségeit tartalmazza.

A Hivatal kiadási szükségletének meghatározását követően a költségvetés tervezése a saját bevételek és az előző évi pénzmaradvány számbavételével, majd a finanszírozás összegének megállapításával történik, melynek eredményeképpen a bevételi oldal egyensúlyba kerül a kiadási oldallal.

Működési bevételek:

81 168 945 Ft

A szolgáltatások bevétele előirányzaton **47 084 224 Ft-tal** tervezzük a sportszövetségektől származó **használati szerződések alapján megállapított bevételeket**, melynek összegét 2025. január 1-jétől minimálisan megemeltük. Ezen a soron szerepeltetjük a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatósággal kötött használati szerződésben foglaltak alapján beszédett bevételeinket is. Mindemellett ezen az előirányzat soron kerül megtervezésre azoknak a **projekt feladatoknak az ellentételezése**, melyeket a Hivatal menedzserei végeznek a velünk megbízási szerződés keretében együttműködő települési önkormányzatoknak a TOP_Pluszon felül vállalt pályázatok írására- és menedzselésére.

A **közvetített szolgáltatások 13 348 542 Ft-os előirányzata** a Múzeum Levéltár nélküli épületrészére továbbszámlázott rezsiköltségeket (pl.: gáz-, víz-szolgáltatás) tartalmazza, illetve azt a tavalyi évben kiszámlázott rezsiköltséget, amelyet kiszámláztunk a Múzeum részére a Levéltár átadása után, azonban a számla összege még nem érkezett meg.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó 16 316 847 Ft-os** összege a fent említett bevételekhez kapcsolódó általános forgalmi adó.

Az **egyéb működési bevételek 4 419 332 Ft előirányzata** azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek a hivatal működéséhez kapcsolódóan kerülnek befizetésre (pl. mobiltelefonhoz kapcsolódóan a kommunikációs költségek megtérítése, ha a munkavállaló egynél több SIM kártyát igényel).

Felhalmozási bevételek**1 250 000 Ft**

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése sorra került tervezésre a Hivatal tulajdonát képező, fentebb említett okokból eladásra kínált Skoda Superb személygépkocsijának piacon felmért, várható bevétele.

Belföldi finanszírozás bevételei:**527 741 376 Ft**

Az előirányzatban szerepel a Hivatal 2024. évi költségvetéséből adódó év végi **66 117 538 Ft pénzmaradvány** és az Önkormányzat által a Hivatal részére kiadásainak fedezetéül átadásra kerülő 2025. évi **központi irányítószervi támogatás**, melynek előirányzata **461 623 838 Ft**.

A központi irányítószervi támogatás fedezete egyrészt a projektek támogatási összegéből (279 459 152 Ft), másrészt a központi költségvetési törvényben az önkormányzat részére meghatározott feladatalapú támogatás összegéből (182 164 686 Ft) került meghatározásra. A kiszámítható, egyenletes gazdálkodás érdekében a finanszírozás havi ütemezéssel a feladatokkal összhangban történik.

A Hivatal költségvetési sorainak indokolását követően az Önkormányzat költségvetésének tervezése következik. A „hivatal-önkormányzat logikai sorrendet” az indokolja, hogy a hivatali költségvetés - az Önkormányzat finanszírozási kiadását generálva - meghatározza az Önkormányzat előirányzatait.

Az **Önkormányzat 2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 255 522 827 Ft** (1/A. melléklet). A Hivatallal ellentétben az Önkormányzatnál a tervezés folyamata fordított, tehát először a bevételek, majd a kiadások kerülnek meghatározásra. A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadás összegét rögzítjük, ezt követően ismertté válik a még felosztható forrás, mely az Önkormányzatban felmerülő kiadásokra és a tartalékképzésre fordítható. Itt azonban figyelembe kell venni azt a tényezőt, hogy a pályázati támogatásokból származó bevételek, illetve azok maradványai csak a projektek finanszírozására használhatók fel, azokat nem lehet az Önkormányzat napi működésével kapcsolatos kiadásokra fordítani. Ez az oka annak, hogy jelentős összeg finanszírozás címmel a Hivatal költségvetésébe kerül, mivel a projektekkel kapcsolatban felmerülő szakmai tevékenységeket is a Hivatal végzi.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről:**530 831 472 Ft**

Az önkormányzat **2025. évi feladatalapú költségvetési támogatása** a 2024. évi XC. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetési törvényének 3. számú mellékletének II.7.2.1.7. pontja alatt meghatározottak szerint **337 300 000 Ft**, melyből 2024 decemberében 13 492 000 Ft előleg érkezett az önkormányzathoz. A tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú támogatással számolni, hanem pénzügyi technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell megjeleníteni. Az előleg összege az önkormányzat 2024. évi maradványának részét képezi, tekintettel arra, hogy 2024. évben megtörtént a jóváírása.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovatán került tervezésre az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat** jogcímen **193 531 472 Ft**, mely a már megkötött támogatási szerződések alapján, a foglalkoztatáshoz és különböző projektekhez kapcsolódó várhatóan 2025. évben folyósításra kerülő bevételeket foglalja magába az alábbi részletezés szerint:

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00009 Siófok Város Önkormányzata	46 450 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00036 Somogybabod Község Önkormányzata	2 707 587 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SO1-2022-00006 Somogydöröcske Község Önkormányzata	490 600 Ft

TOP_PLUSZ-1.2.2-21-SO1-2022-00002 Lengyeltóti Város Önkormányzata	11 806 256 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.2-21-SO1-2022-00003 Nagybajom Város Önkormányzat	13 626 168 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.2-21-SO1-2022-00002 Nagybajom Város Önkormányzat	6 485 570 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-SO1-2022-00001 PAKTUM TOP_PLUSZ	97 523 850 Ft
CASPER projekt	14 441 441 Ft

Működési bevételek: **4 006 766 Ft**

A költségvetés tervezése folyamán az Önkormányzat várható **saját szolgáltatási bevételeit** vettük figyelembe a **Szolgáltatások ellenértéke** soron. Az előirányzat **4 006 766 Ft**-os összege a települési önkormányzatokkal kötött **keretmegállapodások** alapján 2025. évben a települések számára végzett pályázatfigyelés bevételeiből várható.

Belföldi finanszírozás bevételei: **720 684 589 Ft**

Bevételeként tartjuk számon az Önkormányzat 2024. évi maradványát, melynek fenti összegéből a **projektek** maradványa **689 499 412 Ft**, a **projektekhez nem köthető** maradvány **39 185 177 Ft**. A finanszírozás bevételei teremtenek pénzügyi háttérrel az elkezdett projektek és egyéb kiadások megvalósításához.

A bevételi főösszeghez igazodóan az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 255 522 827 Ft (1/A. melléklet).

A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadás összegét rögzítjük, ezt követően ismertté válik a még felosztható forrás, mely az Önkormányzati kiadásokra és tartalékképzésre fordítható.

Belföldi finanszírozás kiadásai: **475 115 838 Ft**

Az előirányzaton tervezett összeg magába foglalja a Magyar Államkincstártól 2024. évben kapott **megelőlegezés** összegét, amely a már fentebb említett **13 492 000 Ft**.

A Hivatal működésére 2025. évben előirányzott **központi irányítószervi támogatás 461 623 838 Ft**, melyből 182 164 686 Ft a feladatalapú támogatásból, 279 459 152 Ft a projektek támogatásából kerül átadásra a Hivatal részére. A kiadási főösszegeből a finanszírozási kiadást levonva megkapjuk azt az összeget, mely az önkormányzati kiadásokra fordítható, beleértve a tartalékképzést is.

Ennek megfelelően az Önkormányzat **költségvetési kiadásai** – a tartalékot is figyelembe véve –, **780 406 989 Ft** összegben tervezhetők.

Személyi juttatások: **136 414 465 Ft**

A **Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzat 3 700 998 Ft**-os összege az 1 fő roma koordinátorként foglalkoztatott munkabérének, cafetériájának és közlekedési költségtérítésének összege. Fedezetét a ROMA-ESÉLY-24-B-0002. számú támogatási szerződés biztosítja.

2024. év december végén 4 500 000 Ft vissza nem térítendő támogatást nyertünk a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság (TEF) által meghirdetett pályázat keretében 1 fő „Vármegyei Roma Koordinátor” foglalkoztatásához és az ehhez kapcsolódó költségeinkhez.

A **külső személyi juttatások 132 713 467 Ft**-os előirányzata tartalmazza a tisztségviselők, a közgyűlési- és bizottsági tagok tiszteletdíját, a pályázati források terhére a megbízási szerződések

alapján kifizetendő megbízási díjakat; a Pro Comitatu Somogy Díjat, a Somogy Polgáraiért Díjak után járó pénzjuttatásokat; és az Önkormányzat által szervezett reprezentációs események kiadásait.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

22 288 133 Ft

A fenti személyi juttatásokhoz igazodóan határoztuk meg a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát.**

Dologi kiadások:

102 707 907 Ft

Az Önkormányzat **dologi kiadásainak** előirányzata részleteit az 1/A. melléklet mutatja be. Ebből a **projektekre** fordítandó dologi kiadás előirányzata **85 413 949 Ft**, mely elsősorban projekt előkészítés, projektmenedzsment, különböző szakértői- és közbeszerzési díjakat, rendezvényszervezések, nyilvánosság, irodaszer és nyomda költségeket foglalja magában elsősorban az önkormányzat saját projektjei vonatkozásában, mely kiadásokat a pályázati költségtervek és a rendelkezésre álló szerződések alapján építettünk be a 2025. évi költségvetésbe és **fedezetük biztosított.** Az **Önkormányzat működésére fordítandó egyéb dologi kiadások** előirányzata **17 293 959 Ft** (a működési kiadások zöme a Hivatal költségvetésében kerül tervezésre). A teljesség igénye nélkül itt kerültek megtervezésre az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak (MÖOSZ, Pannon ETT, BFT, stb.) a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámlákkal kapcsolatosan felmerülő számlavezetési díjak, a Vármegyénappal kapcsolatos költségek és a nemzetközi tevékenységgel kapcsolatosan tervezett kiadások.

Egyéb működési célú kiadások:

518 696 485 Ft

Az Egyéb működési célú kiadásokon belül a 2025. évi **Tartalékok előirányzata** összege **518 396 485 Ft**, mely áll a lekötött tartalékból, valamint a cél- és általános tartalékból.

A Tartalék részeit a rendelkezésre álló források és a 2025. évi maradvány ismeretében a következők szerint javasoljuk megállapítani:

Céltartalék címén **495 934 811 Ft** kerül meghatározásra, melyből az **Elnöki keret** összege **6 000 000 Ft**, a **projektekkel** kapcsolatos, több évet érintő még fel nem használt kötelező céltartalék összege **489 934 811 Ft** legyen.

Projekt kockázati tartalék címén **15 000 000 Ft-ot** kívánunk elkülöníteni arra az esetre, ha a települési önkormányzatok felé a projektmenedzsmenti feladatvégzésünk során hiba keletkezik és azért felelősséget kell vállalni, vagy valamely projekt megghiúsulás, vagy költségcsökkenése miatt visszafizetési kötelezettségünk keletkezne a nálunk lévő átalány arányos csökkenése okán.

A fennmaradó **7 461 674 Ft-ot általános tartalékként tervezzük** a költségvetésbe.

A tartalék tervezését a költségvetés elkészítése során megelőzte a felhalmozási kiadások tervezése annak érdekében, hogy összege meghatározható legyen.

Beruházások:

299 999 Ft

A ROMA-ESÉLY-24-B-0002. számú pályázat keretében megvásárolt nootebook informatikai eszköz képezi az előirányzat összegét.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatalának 2025. évi költségvetésének 1. melléklete az 1/A. és 1/B. számú mellékletének egyenlegét mutatja be, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában, ez az ún. „összetolt” költségvetés. Így az 1/A. mellékletben megjelenő önkormányzati finanszírozási kiadás, és az 1/B. mellékletben szereplő finanszírozási

bevétel tekintettel arra, hogy egyenlegük 0 Ft – a duplikáció elkerülése miatt – az összevont 1. mellékletben nem jeleníthető meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat) 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. előírásainak megfelelően az előzetes hatásvizsgálat megtörtént, melyet az alábbiakban mutatunk be.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének/2025.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről

Társadalmi-gazdasági hatása: a takarékos, felelős gazdálkodás elveire építve az Áht. és a költségvetési törvény szabályain alapuló jogszabály

Költségvetési hatása: felelős gazdálkodás megalapozása

Környezeti, egészségi következményei: környezetkímélő, klímabarát anyagok beszerzése, rezsiköltségek csökkentése energetikai megtakarítás révén, egészségmegőrzéshez kapcsolódó eszközök beszerzése

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: jogszabályi kötelezettségek figyelembe vételével, az adminisztrációs terhek növekedése nem várható

Egyéb hatása: nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége: jogszabályon alapuló kötelezettség a költségvetési rendelet megalkotása

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásos törvénysértés, a vármegyei önkormányzatok központi költségvetésből való finanszírozásának elmaradása

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kaposvár, 2025. január 28.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária
gazdasági vezető

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének/2025. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete

a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről

[1] A Somogy Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva;

[2] a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól az Önkormányzat és Hivatala költségvetési gazdálkodásának szabályai meghatározása céljából a következőket rendeli el:

I. Fejezet
A RENDELET HATÁLYA

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Somogy Vármegyei Önkormányzatra, valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatalra.

II. Fejezet
A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. §

(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 404 059 310 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 404 059 310 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételét 617 257 183 Ft-ban, költségvetési kiadását 1 390 567 310 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja - 773 310 127 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 616 007 183 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 364 334 938 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -748 327 755 Ft-ban. Finanszírozási bevételét 786 802 127 Ft-ban, finanszírozási kiadását 13 492 000 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 773 310 127 Ft-ban. Felhalmozási célú bevételét 1 250 000 Ft-ban, felhalmozási célú kiadását 26 232 372 Ft-ban, felhalmozási egyenlegét megállapítja -24 982 372 Ft-ban. Kötelező működési feladatok kiadásait 1 333 229 321 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 540 120 101 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 78 527 051 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 202 189 800 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 7 461 674 Ft-ban, a céltartalék összegét 495 934 811 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 31 405 616 Ft-ban megállapítja. Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből: a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított -773 310 127 Ft összegű költségvetési bevételek és kiadások különbözetét az önkormányzat finanszírozási bevételeiből fedezi.

(3) Az önkormányzat összes nyitó maradványa 786 802 127 Ft, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 28 833 616 Ft, a kötelező feladatok esetében 757 968 511 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét, a 66 117 538 Ft-ot is magában foglalja.

A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI

3. §

A közgyűlés ezen szakaszban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 1. melléklete szerint állapítja meg.

4. §

A közgyűlés az államháztartáson belülről működési céllal átvett támogatások összegét a rendelet 1. melléklete szerint állapítja meg.

A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI

5. §

(1) A közgyűlés a kiadásokat az 1. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A közgyűlés az önkormányzati hivatal feladatonkénti bevételeit, kiadásait, kiemelt előirányzatait tételesen a rendelet 1/B. melléklete szerint hagyja jóvá.

(3) A közgyűlés a rendelet 1/A. és 1/B. mellékleteiben szereplő személyi juttatások előirányzatát, beleértve a köztisztviselői állományra vonatkozó illetménykiegészítés mértékét a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. §-a szerinti illetményalap (38 650 Ft), az ott megállapított cafetéria keretnek megfelelő összeg (nettó éves 400 000 Ft), valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Egységes Közszolgálati Szabályzatáról szóló 6/2023. sz. jegyzői utasítás alapján állapítja meg.

6. §

(1) A közgyűlés a további évek várható bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteit a rendelet 2. melléklete szerint állapítja meg középtávú tervezésként.

(2) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi felhasználási ütemtervét a rendelet 3. melléklete szerint állapítja meg.

(3) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásait a rendelet 4. melléklete szerint állapítja meg.

(4) A közgyűlés a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete szerint állapítja meg.

(4) A közgyűlés a nem pénzbeli támogatások szöveges indokolását az 6. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívülre- és belültre történő forrásátadásának eljárási rendjét a 7. melléklet szerint állapítja meg.

III. Fejezet **KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK**

7. §

- (1) A közgyűlés az általános tartalék összegét 7 461 674 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).
- (2) A közgyűlés a céltartalék összegét 495 934 811 Ft összegben határozza meg.
- (3) A közgyűlés a projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft összegben határozza meg.
- (4) Az (1) bekezdésben meghatározott összeg év közben a 9. §-ban meghatározott végrehajtási szabálynak megfelelően használható fel, a 7. § (2) bekezdésben szereplő összegből 489 934 811 Ft kizárólag a folyamatban lévő projektekre használható fel, 0 Ft az egyéb vállalt feladatokra, a fennmaradó 6 000 000 Ft felhasználásáról a 9. § (1) bekezdése rendelkezik.

IV. Fejezet **A 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI**

8. §

A közgyűlés elrendeli, hogy a pénzügyi egyensúly fenntartása, a likviditás megőrzése érdekében - az előző évben eredményesen alkalmazott - pénzügyi monitoring rendszert működtetni kell, és folyamatosan figyelni kell az önkormányzat gazdálkodásának helyzetét.

9. §

- (1) A közgyűlés elrendeli, hogy a céltartalék részét képező 6 000 000 Ft összeg felosztásáról a közgyűlés elnöke döntsön.
- (2) A közgyűlés elrendeli, hogy a projekt kockázati tartalékként elkülönített 15 000 000 Ft szükség szerinti felhasználásáról a közgyűlés elnöke döntsön.
- (3) A közgyűlés elrendeli, hogy a közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja - dönthet a rendelkezésre álló 7 461 674 Ft összegű általános tartalék felosztásáról rendelet-módosítás keretében.
- (4) A közgyűlés elnöke az Áht. 34. § (2) bekezdése és az Ávr. 43. § alapján jogosult a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok között átcsoportosítást végrehajtani.
- (5) A közgyűlés elrendeli, hogy az (1) bekezdés értelmében hozott döntésekről a közgyűlést tájékoztatni kell.
- (6) Az államháztartáson kívülre és belülre történő forrásátadás eljárási rendjét e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

V. Fejezet **VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

10. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a közgyűlés elnöke a felelős.
- (2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény előírásai az irányadók.
- (3) A 2025. január 1. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2024. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről.
- (4) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében ezen költségvetési rendeletbe beépültek, mellékletei tartalmazzák, azok a folyamatos, zavartalan működést szolgálják.
- (5) E rendelet mellékletei 1-7-ig terjednek.

11. §

Ez a rendelet 2025. február 11-én lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit
jegyző

Biró Norbert
közgyűlés elnöke

Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

BEVÉTELEK

1. melléklet a/2025.(.....) önkormányzati rendelethez

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	337 300 000	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	337 300 000	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	14 441 441	179 090 031	0	193 531 472
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	14 441 441	516 390 031	0	530 831 472
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoní típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	51 090 990	0	51 090 990
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	13 348 542	0	13 348 542
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	16 316 847	0	16 316 847
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (jártó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereséjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	4 419 332	0	4 419 332

49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	85 175 711	0	85 175 711
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	1 250 000	0	1 250 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	1 250 000	0	1 250 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	14 441 441	602 815 742	0	617 257 183
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0

02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	28 833 616	757 968 511	0	786 802 127
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	28 833 616	757 968 511	0	786 802 127
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	28 833 616	757 968 511	0	786 802 127
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0

28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	28 833 616	757 968 511	0	786 802 127
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			43 275 057	1 360 784 253	0	1 404 059 310

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	3 480 000	367 172 400	0	370 652 400
02	Normatív jutalmak	K1102	0	11 710 000	0	11 710 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	3 075 000	0	3 075 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	3 520 000	0	3 520 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	166 438	14 187 500	0	14 353 938
08	Ruházati költségértítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségértítés	K1109	54 560	2 200 000	0	2 254 560
10	Egyéb költségértítések	K1110	0	1 370 208	0	1 370 208
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	927 600	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	1 000 000	0	1 000 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 700 998	405 162 708	0	408 863 706
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	103 043 691	0	103 043 691
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	358 102	14 716 204	0	15 074 306
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 119 070	17 197 498	0	18 316 568
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 477 172	134 957 393	0	136 434 565
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	5 178 170	540 120 101	0	545 298 271
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	671 832	78 527 051	0	79 198 883
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	105 000	0	105 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500 000	13 088 000	0	13 588 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	500 000	13 193 000	0	13 693 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	9 572 408	0	9 572 408
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	4 291 716	0	4 291 716
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	13 864 124	0	13 864 124

28	Közüzemi díjak	K331	0	18 829 941	0	18 829 941
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0	72 000	0	72 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	5 423 000	0	5 423 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	7 450 000	79 063 850	0	86 513 850
34	Egyéb szolgáltatások	K337	5 161 416	20 608 916	0	25 770 332
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	12 611 416	123 997 707	0	136 609 123
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	300 000	0	300 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	300 000	0	300 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 540 083	36 937 629	0	40 477 712
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	7 000 000	0	7 000 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	6 897 340	0	6 897 340
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	3 540 083	50 834 969	0	54 375 052
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	16 651 499	202 189 800	0	218 841 299
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0

61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	2 300 000	0	2 300 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	300 000	0	300 000
70	Tartalékok	K513	8 604 116	509 792 369	0	518 396 485
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		8 604 116	487 330 695		495 934 811
	<i>általános tartalék</i>		0	7 461 674		7 461 674
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	8 604 116	512 392 369	0	520 996 485
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	236 220	3 000 000	0	3 236 220
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	15 631 790	0	15 631 790
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	63 779	5 300 583	0	5 364 362
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	299 999	24 932 373	0	25 232 372
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	787 402	0	787 402
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	212 598	0	212 598
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	1 000 000	0	1 000 000

85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	31 405 616	1 359 161 694	0	1 390 567 310
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	13 492 000	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	13 492 000	0	13 492 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	13 492 000	0	13 492 000
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			31 405 616	1 372 653 694	0	1 404 059 310

Somogy Vármegyei Önkormányzat

BEVÉTELEK

1/A. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	337 300 000	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	337 300 000	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	14 441 441	179 090 031	0	193 531 472
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	14 441 441	516 390 031	0	530 831 472
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0

16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonk visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonk igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyon típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		4 006 766	0	4 006 766
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0

47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	4 006 766	0	4 006 766
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	14 441 441	520 396 797	0	534 838 238

01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	28 833 616	691 850 973	0	720 684 589
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	28 833 616	691 850 973	0	720 684 589
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	28 833 616	691 850 973	0	720 684 589
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0

27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	28 833 616	691 850 973	0	720 684 589
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			43 275 057	1 212 247 770	0	1 255 522 827

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	3 480 000	0	0	3 480 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	166 438	0	0	166 438
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	54 560	0	0	54 560
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 700 998	0	0	3 700 998
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	103 043 691	0	103 043 691
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	358 102	12 274 604	0	12 632 706
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 119 070	15 918 000	0	17 037 070
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 477 172	131 236 295	0	132 713 467
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	5 178 170	131 236 295	0	136 414 465
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	671 832	21 616 301	0	22 288 133
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500 000	668 000	0	1 168 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	500 000	668 000	0	1 168 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	82 550	0	82 550
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0

27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	82 550	0	82 550
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	500 000	0	500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	7 450 000	61 457 850	0	68 907 850
34	Egyéb szolgáltatások	K337	5 161 416	4 090 000	0	9 251 416
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	12 611 416	66 047 850	0	78 659 266
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 540 083	16 910 208	0	20 450 291
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	2 347 800	0	2 347 800
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	3 540 083	19 258 008	0	22 798 091
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	16 651 499	86 056 408	0	102 707 907
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0

61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	300 000	0	300 000
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	8 604 116	509 792 369	0	518 396 485
	<i>lekötött tartalék</i>			15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		8 604 116	487 330 695		495 934 811
	<i>általános tartalék</i>			7 461 674		7 461 674
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	8 604 116	510 092 369	0	518 696 485
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	236 220	0	0	236 220
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	63 779	0	0	63 779
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	299 999	0	0	299 999
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0	0

85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	31 405 616	749 001 373	0	780 406 989
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	13 492 000	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	11 869 441	449 754 397	0	461 623 838
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	11 869 441	463 246 397	0	475 115 838
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	11 869 441	463 246 397	0	475 115 838
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			43 275 057	1 212 247 770	0	1 255 522 827

Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal

BEVÉTELEK

1/B. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0		0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		47 084 224	0	47 084 224
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		13 348 542	0	13 348 542
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	16 316 847	0	16 316 847
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	4 419 332	0	4 419 332

49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	81 168 945	0	81 168 945
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	1 250 000	0	1 250 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	1 250 000	0	1 250 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	0	82 418 945	0	82 418 945
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0

02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		66 117 538	0	66 117 538
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	66 117 538	0	66 117 538
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816		461 623 838	0	461 623 838
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	0	527 741 376	0	527 741 376
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0

28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	0	527 741 376	0	527 741 376
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			0	610 160 321	0	610 160 321

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101		367 172 400	0	367 172 400
02	Normatív jutalmak	K1102		11 710 000	0	11 710 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103		3 075 000	0	3 075 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		0	0	0
05	Végkielégítés	K1105		0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106		3 520 000	0	3 520 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107		14 187 500	0	14 187 500
08	Ruházati költségtérítés	K1108		0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		2 200 000	0	2 200 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110		1 370 208	0	1 370 208
11	Lakhatási támogatások	K1111		0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112		927 600	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		1 000 000	0	1 000 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	405 162 708	0	405 162 708
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0		0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		2 441 600	0	2 441 600
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 279 498	0	1 279 498
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	3 721 098	0	3 721 098
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	0	408 883 806	0	408 883 806
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	0	56 910 750	0	56 910 750
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	105 000	0	105 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		12 420 000	0	12 420 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	12 525 000	0	12 525 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	9 489 858	0	9 489 858
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	4 291 716	0	4 291 716
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	13 781 574	0	13 781 574
28	Közüzem díjak	K331	0	18 829 941	0	18 829 941

29	Vásárolt élelmezés	K332	0		0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	72 000	0	72 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 923 000	0	4 923 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0		0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		17 606 000	0	17 606 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337		16 518 916	0	16 518 916
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	0	57 949 857	0	57 949 857
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	300 000	0	300 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	300 000	0	300 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	20 027 421	0	20 027 421
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	7 000 000	0	7 000 000
41	Kamatkiadások	K353	0		0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0		0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	4 549 540	0	4 549 540
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	31 576 961	0	31 576 961
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	0	116 133 392	0	116 133 392
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0

62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	2 300 000	0	2 300 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513				0
	<i>lekötött tartalék</i>					0
	<i>céltartalék</i>					0
	<i>általános tartalék</i>					0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	2 300 000	0	2 300 000
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	3 000 000	0	3 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	15 631 790	0	15 631 790
76	Részesedések beszerzése	K65	0		0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0		0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	5 300 583	0	5 300 583
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	24 932 373	0	24 932 373
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	787 402	0	787 402
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	212 598	0	212 598
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	1 000 000	0	1 000 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0

86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	0	610 160 321	0	610 160 321
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0

15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0		0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			0	610 160 321	0	610 160 321

**Középtávú tervezés az Áht. 29/A § szerinti saját bevételek és adósságot
keletkeztető ügyletek esetében**

Megnevezés	2026.év	2027.év	2028.év
Önkormányzatok működési támogatásai	337 300 000	337 300 000	337 300 000
Önkormányzatok egyéb működési célú támogatásai	108 766 108	94 779 368	0
Működési célú támogatások	446 066 108	432 079 368	337 300 000
Működési bevételek	4 006 766	4 006 766	4 006 766
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Önkormányzat saját bevételei	4 006 766	4 006 766	4 006 766
Hivatal működési bevétele	59 744 256	59 744 256	59 744 256
Hivatal felhalmozási bevétele	0	0	0
Hivatal saját bevételei	59 744 256	59 744 256	59 744 256
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0

a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásairól

	Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / bérbeadások miatt elmaradó bevételek						Elmaradó bevétel	
<i>Ssz.</i>	<i>Helyrajzi szám</i>	<i>Ingatlan jellege</i>	<i>Ingatlan címe</i>	<i>Használó megnevezése</i>	<i>Szerződés időtartama</i>	<i>Terület (m2)</i>	<i>Ft/hó</i>	<i>Ft/év</i>
1.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i HÖ	határozatlan	22,68	87 318	1 047 816
2.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i RNÖ	határozatlan	19,47	74 960	899 514
3.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i NNÖ	határozatlan	19,47	74 960	899 514
4.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i Sportszövetség	határozott	20,00	77 000	924 000
5.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	SZGYF Somogy Vármegyei Kirendeltsége	határozott	374,24	1 440 824	17 289 888
Összesen							1 755 061	21 060 732

Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	530 831 472	0	0	Személyi juttatások (K1) és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	624 497 154	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	218 841 299	0	0
Működési bevételek (B4)	85 175 711	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	Egyéb működési célú kiadások (K5)	520 996 485	0	0
1. Működési költségvetési bevételek	616 007 183	0	0	1. Működési költségvetési kiadások	1 364 334 938	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	Beruházások (K6)	25 232 372	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	1 250 000	0	0	Felújítások (K7)	1 000 000	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	1 250 000	0	0	2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	26 232 372	0	0
Költségvetési bevételek összesen	617 257 183	0	0	Költségvetési kiadások összesen	1 390 567 310	0	0
3. Finanszírozási bevételek (B8)	786 802 127	0	0	3. Finanszírozási kiadások (K9)	13 492 000	0	0
Bevételek mindösszesen	1 404 059 310	0	0	Kiadások mindösszesen	1 404 059 310	0	0

6. melléklet a/2025. (.....) önkormányzati rendelethez

A közvetett támogatások szöveges indokolásáról

A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, melyek indokai az alábbiak:

- 1./ A Somogy Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Horvát Önkormányzat és a Somogy Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére a Somogy Vármegyei Önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve - önkormányzati feladataik teljesítése érdekében - térítésmentes irodahasználatot biztosít.
- 2./ A vármegyei sportszövetségek tevékenységének segítése a sportról szóló 2004. évi I. törvény értelmében a vármegyei önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik mely alapján működésük zavartalan biztosítása érdekében a vármegyei sportszövetségek, mint vármegyei illetékességű sport tevékenységet szervező szervezetek számára ingyenes iroda használatot biztosít a közüzemi költségek külön megállapodás alapján történő megfizetése mellett.
- 3./ A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Somogy Vármegyei Kirendeltsége számára - tekintettel és összhangban a TOP-3.2.1.-16-SO2-2017-00001 pályázati konstrukció előírásaira, mint állami feladatot ellátó szerv számára - ingyenes iroda használatot biztosít a közüzemi költségek külön megállapodás alapján történő megfizetése mellett.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat által jutatott támogatások államháztartáson kívülre- és belülrre történő forrásátadásának eljárási rendje

- (1) A forrásátadást biztosító szervezeti egységek:
1. Somogy Vármegyei Önkormányzat
 2. Somogy Vármegyei Közgyűlés elnöke
 3. Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal jegyzője,
- mely alapján a Somogy Vármegyei Önkormányzat (1. – 2. pontok) és a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal (3. pont) Támogatókat különböztetünk meg.
- (2) A támogatást biztosítani államháztartáson belüli szervezeteknek (pl.: önkormányzatok, költségvetési szervek) és államháztartáson kívüli személyeknek vagy szervezeteknek (pl.: magánszemélyek, vállalkozások, civil szervezetek: alapítványok, egyesületek) lehet.8
- (3) A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetése céltartalékainak terhére - forrásátadással érintett - támogatási formák meghatározása:
1. „Szülőföldem Somogyország” Program
 2. Elnöki keret
 3. A Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése terhére Jegyzői Keret kerül meghatározásra.
- (4) A forrásátadási eljárás kérelemre indul. A (3) 1. pontja esetében a Somogy Vármegyei Önkormányzat honlapján közzétett pályázati felhívás kerül meghirdetésre, és a kérelmeket az abban meghatározott formában, és határidőben kell benyújtani. A (3) 2. és 3. pontja esetében a kérelmek benyújtása 2025. február 1. napjától folyamatos, de legkésőbb 2025. november 30-ig lehetséges benyújtani, benyújtásukra formanyomtatvány nem áll rendelkezésre; e kérelmeket írásban, vagy elektronikus formában lehet benyújtani. A 2025. december 1. és 2026. január 1. napja között érkezett kérelmek bírálata 2026. február 15. napjáig felfüggesztésre kerül, azokról 2026. március 15. napjáig kell döntést hozni.
- (5) A beérkezett kérelmet szignálni és iktatni kell.
- (6) A kérelmekről történő döntéshozatal módja:
- A. A (3) 1. pontban meghatározott támogatás esetén a 2025. évi költségvetésben e célra meghatározott tartalék összegének kerete terhére 5 tagú Bíráló Bizottság dönt, mely Bíráló Bizottság a Közgyűlés elnökéből, társadalmi megbízatású alelnökeiből, és a jegyzőből áll. A Bíráló Bizottság a kérelmezésre rendelkezésre álló határidő lejártától számított 30 napon belül dönt a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. Az e keretet legfeljebb 5 %-kal meghaladó összegű támogatási kérelmekről - indokolt esetben - a Bíráló Bizottság dönthet. A Bíráló Bizottság a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.
- B. A (3) 2. és 3. pontban meghatározott támogatás esetén a 2025. évi költségvetésben e célra meghatározott kerete terhére a közgyűlés elnöke / a jegyző dönt. A kérelmek beérkezésétől számított 30 napon belül döntést kell hozni a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. A közgyűlés elnöke / a jegyző legfeljebb a rendelkezésre álló keretösszeget erejéig dönt. A közgyűlés elnöke / a jegyző a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy az igényelt támogatási összeg csökkentésével jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.
- (7) A döntésről a kérelmezőt a döntés meghozatalát követő 8 napon belül írásban elektronikus formában értesíteni kell.
- (8) Az elutasító döntés esetén a (7) pontban meghatározott értesítésen felül a Kérelmezőt postai úton elutasító levél formájában kell tájékoztatni kérelme elbírálásáról.

- (9) Támogató döntés esetén támogatásról, annak összegéről, módjáról, a felhasználásról való beszámolási kötelezettség előírásairól, határidejéről, a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználás jogkövetkezményeiről, a felek jogai- és kötelezettségeiről a Támogató és Támogatott között Támogatási Szerződést kell kötni. A Támogatási szerződés kötelező mellékletei: Adatlap a kérelmező adatairól, Elszámolási formanyomtatvány.
- (10) A Támogatási Szerződés megkötésére a döntéshozatal követő 30 napon belül kerül sor. A Támogatási Szerződés előkészítését a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal végzi, melyet aláírásra megküld a Támogatott számára. A Támogatott által aláírt Támogatási Szerződés Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatalhoz való visszaérkezését követően kerül sor a megítélt támogatás átutalására. Az átutalás a Somogy Vármegyei Önkormányzat ((3) 1. – 2. pontok) vagy Hivatala ((3) 3. pont) a Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlájáról elektronikusan úton történik.
- (11) A támogatásról történő elszámolás határideje a Támogatási Szerződésben kerül rögzítésre. Az elszámolás a Támogatási Szerződés mellékletét képező formanyomtatványon történik.
- (12) A Támogató jogosult a támogatás rendeltetésszerű felhasználását ellenőrizni. Amennyiben a támogatott a támogatási összeget jogosulatlanul, jogszabálysértően vagy nem rendeltetésszerűen, nem a szerződésben szereplő célra használja fel, az Áht. 53/A. § (1)-(2) bekezdései alapján visszafizetési kötelezettség terheli, és a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 98. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott mértékű ügyleti kamattal köteles visszafizetni. Amennyiben Támogatott a számára előírt visszafizetési kötelezettségét nem-, vagy késedelmesen teljesíti az ügyleti kamaton felül a támogatási összeget az Áht. 53/A. § (2) bekezdése alapján az Ávr. 98. § (2) bekezdésében meghatározott mértékű késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni.
- (13) Az elszámolást követően az iratot irattárba kell helyezni, és azt 5 évig megőrizni.
- (14) A forrásátadás során alkalmazott eljárásra Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala szabályzatai alkalmazandók.