



Ügyiratszám: SVMÖH/14-8/2026.

## ELŐTERJESZTÉS

### a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési rendeletének módosításáról

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2025. február 7-i ülésén fogadta el az Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetését a 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendeletével, majd módosította azt a 6/2025. (V. 26.), a 8/2025. (IX. 29.) és a 9/2025. (XII. 15.) önkormányzati rendeletével. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.) 36. § (1)-(3) bekezdéseire, valamint a 42. § rendelkezéseire figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok ismételt módosítása.

A rendeletmódosítás esetén - hasonlóan a törvényeknél - a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást kell, hogy csatoljon. Az indokolás általános és részletes indokolást tartalmaz.

#### I. Általános indokolás a rendelet módosításához

A 2025. évi költségvetési előirányzatok módosítását a bevételek előirányzatainak növekedése és ezzel összhangban a kiadási oldal előirányzatainak változása indokolja. Jelen költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés az **Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésében** az előirányzatok pozitív és negatív irányú változását számba véve **13 000 000 Ft** tényleges előirányzat növekedést jelent. A **Hivatal** költségvetésében **0 Ft** az előirányzat növekedés. Az Önkormányzat költségvetése **13 000 000 Ft** előirányzat növekedést mutat.

A bevételek és kiadások alakulása miatt az Önkormányzat **összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzata 1 789 684 394 Ft-ról 1 802 684 394 Ft-ra módosul.**

Az előirányzatok változását és az átcsoportosítások összegét az alábbi táblázat mutatja be.

A változás összetevői:

forint

<b>ÖNKORMÁNYZAT</b>	
<b>BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA</b>	<b>13 000 000</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 000 000
<b>KIADÁSOK VÁLTOZÁSA</b>	<b>13 000 000</b>
Tartalékok	13 000 000

#### II. Részletes indokolás a rendelet módosításához

Indokolás az 1. §-hoz:

*Az Önkormányzatnál a bevételek változása a következők szerint alakul a rendelet-tervezetben.*

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: **13 000 000 Ft**

Módosítja az előirányzat összegét egyrészt a **Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság** által kiírt és elnyert ROMA-ESÉLY-25-0023 pályázati azonosítószámú **5 000 000 Ft-os** támogatás összege, amely forrást 1 fő vármegyei roma koordinátor foglalkoztatására nyert az önkormányzat, és amely visszautalásra kerül és az erre vonatkozó információt a 2026-os költségvetés fogja tartalmazni.

Módosítja az előirányzat összegét másrészt a **Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő** részéről nyújtott **8 000 000 Ft-os** támogatás, amely GYIA-KÁB-25-0008. számon elnyert „Prevenációs tevékenységek megvalósítása Somogy megyében” című pályázat összege, amelyből a vármegye különböző helyszínein drogprevenációs előadások, kiadványok, online tartalmak valósulnak meg.

**Egyéb működési célú kiadások:**

**13 000 000 Ft**

Az egyéb működési célú kiadásokon belül a **Tartalékok** előirányzata **13 000 000 Ft-tal nő**, melyen belül **a céltartalékok összege emelkedik** a fenti összeggel abból az okból, hogy a fentebb említett pályázatok megvalósításának időszaka 2026. évre húzódik át.

**A Hivatalnál a bevételek és kiadások előirányzatai nem változnak.**

Indokolás a 2. §-hoz:

- (1) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok megnevezésű) 1. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (2) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzat megnevezésű) 1/A. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1/A. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1/A. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (3) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről projektek nélkül megnevezésű) 3. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 2. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 3. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (4) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege) 5. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 3. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 5. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.

Indokolás a 3. §-hoz:

A 3. § a Jat. szerint szükséges hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza. A 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.

### **III. Előzetes hatásvizsgálat** **a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján**

**A rendelet-tervezet címe:**

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2026. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési rendeletének módosításáról

**Társadalmi-gazdasági hatása:** a pályázati programok társadalomra gyakorolt pozitív hatása várható

**Költségvetési hatása:** a költségvetési rendelet elfogadása óta jelentkező pályázati források átvezetése a költségvetésen

**Környezeti, egészségi következményei:** nincsenek

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** pénzügyi, pályázati dokumentáció folyamatos készítése (számfejtés)

**Egyéb hatása:** nincs

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** az előirányzatok önkormányzati és hivatali költségvetésben történő elkülönítése szükséges

**A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:** mulasztásos törvénysértés

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

A rendelet-tervezet az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Kaposvár, 2026. január 19.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária  
gazdasági vezető

**Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2026. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete**

**a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési rendeletének módosításáról**

[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 a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2022. (XII. 7.) önkormányzati rendelet 26. § (7) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Somogy Vármegyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága-, Területfejlesztési Bizottsága és a Somogy Vármegyei TOP Projekt Bizottság véleményének kikérésével,

[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:

**1. §**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 802 684 394 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 802 684 394 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételeit 998 071 593 Ft-ban, költségvetési kiadását 1 789 192 394 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -791 120 801 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 996 821 593 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 759 009 072 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -762 187 479 Ft-ban. Finanszírozási bevételeit 804 612 801 Ft-ban, finanszírozási kiadását 13 492 000 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 791 120 801 Ft-ban. Felhalmozási célú bevételeit 1 250 000 Ft-ban, felhalmozási célú kiadását 30 183 322 Ft-ban, felhalmozási egyenlegét megállapítja -28 933 322 Ft-ban. Kötelező működési feladatok kiadásait 1 617 005 046 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 605 326 312 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 86 966 840 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 300 660 558 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 19 975 589 Ft-ban, a céltartalék összegét 667 115 547 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 142 726 295 Ft-ban megállapítja. Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből: a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő (ebből 1 fő főállású választott tisztségviselő jogviszony, 2 fő munkaviszony), a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő (ebből 7 fő munkaviszony, 32 fő közszolgálati jogviszony).”

**2. §**

(1) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

### **3. §**

Ez a rendelet 2026. február.....-n lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit  
jegyző

Biró Norbert  
a közgyűlés elnöke

## Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

## BEVÉTELEK

**1. melléklet a ...../2026. (.....) önkormányzati rendelethez**

Ft

[illegible]

[illegible]

[illegible]





63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>1 130 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>449 739 750</b>	<b>617 257 183</b>	<b>811 741 043</b>	<b>860 774 435</b>	<b>985 071 593</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>998 071 593</b>
			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B81 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B81 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	1 471 252 168	786 802 127	804 612 801	804 612 801	804 612 801	0	0	0	0	804 612 801

[illegible]

29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>1 897 179 656</b>	<b>786 802 127</b>	<b>804 612 801</b>	<b>804 612 801</b>	<b>804 612 801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>804 612 801</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>2 346 919 406</b>	<b>1 404 059 310</b>	<b>1 616 353 844</b>	<b>1 665 387 236</b>	<b>1 789 684 394</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>1 802 684 394</b>
<b>KIADÁSOK</b>					0	0	0	0	0	0	0	0
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	282 001 644	370 652 400	412 399 745	419 900 545	433 001 784	0	0	0	0	433 001 784
02	Normatív jutalmak	K11 02	2 132 000	11 710 000	11 710 000	11 710 000	11 710 000	0	0	0	0	11 710 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K11 03	2 050 000	3 075 000	3 075 000	3 075 000	3 075 000	0	0	0	0	3 075 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K11 05	700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K11 06	0	3 520 000	3 520 000	3 520 000	3 520 000	0	0	0	0	3 520 000
07	Béren kívüli juttatások	K11 07	13 209 791	14 353 938	14 353 938	14 353 938	14 353 938	0	0	0	0	14 353 938
08	Ruházati költségterítés	K11 08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K11 09	1 505 642	2 254 560	2 254 560	2 254 560	2 254 560	0	0	0	0	2 254 560
10	Egyéb költségterítések	K11 10	772 658	1 370 208	1 370 208	1 370 208	1 370 208	0	0	0	0	1 370 208
11	Lakhatási támogatások	K11 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K11 12	811 650	927 600	927 600	927 600	927 600	0	0	0	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	6 681 564	1 000 000	2 200 000	3 900 000	4 200 000	0	0	0	0	4 200 000
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</b>	<b>K11</b>	<b>309 864 949</b>	<b>408 863 706</b>	<b>451 811 051</b>	<b>461 011 851</b>	<b>474 413 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>474 413 090</b>

[illegible]

[illegible]

54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K50 21	0	0	78 614	78 614	78 614	0	0	0	0	78 614
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K50 22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K50 23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K50 2	0	0	78 614	78 614	78 614	0	0	0	0	78 614
60	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	336 865 750	2 300 000	9 213 495	9 213 495	15 005 581	0	0	0	0	15 005 581
64	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K51 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K51 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	5 400 000	300 000	6 300 000	6 300 000	6 300 000	0	0	0	0	6 300 000

[illegible]



[illegible]

[illegible]

25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>422 747 488</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 492 000</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 542 306 605</b>	<b>1 404 059 310</b>	<b>1 616 353 844</b>	<b>1 665 387 236</b>	<b>1 789 684 394</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>1 802 684 394</b>

# Somogy Vármegyei Önkormányzat

## BEVÉTELEK

**1/A. melléklet a ...../2026. (.....) önkormányzati rendelethez**

Ft

[illegible]

[illegible]

[illegible]



63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>1 130 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>357 651 760</b>	<b>534 838 238</b>	<b>727 981 698</b>	<b>773 133 890</b>	<b>897 092 048</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>910 092 048</b>
					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B81 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B81 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	1 402 471 826	720 684 589	729 468 470	729 468 470	729 468 470	0	0	0	0	729 468 470



[illegible]

29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	1 418 285 826	720 684 589	729 468 470	729 468 470	729 468 470	0	0	0	0	729 468 470
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			1 775 937 586	1 255 522 827	1 457 450 168	1 502 602 360	1 626 560 518	13 000 000	0	0	13 000 000	1 639 560 518
KIADÁSOK					0 0 0 0 0 0 0 0							
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	522 727	3 480 000	3 480 000	3 480 000	3 480 000	0	0	0	0	3 480 000
02	Normatív jutalmak	K11 02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K11 03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K11 05	700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K11 06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K11 07	38 934	166 438	166 438	166 438	166 438	0	0	0	0	166 438
08	Ruházati költségtérítés	K11 08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K11 09	0	54 560	54 560	54 560	54 560	0	0	0	0	54 560
10	Egyéb költségtérítések	K11 10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K11 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K11 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	1 266 667	0	0	500 000	500 000		0	0	0	500 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	2 528 328	3 700 998	3 700 998	4 200 998	4 200 998	0	0	0	0	4 200 998

[illegible]

[illegible]

54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K50 21	0	0	78 614	78 614	78 614	0	0	0	0	78 614
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K50 22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K50 23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K50 2	0	0	78 614	78 614	78 614	0	0	0	0	78 614
60	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	336 665 750	0	6 913 495	6 913 495	12 705 581	0	0	0	0	12 705 581
64	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K51 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K51 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	5 400 000	300 000	6 300 000	6 300 000	6 300 000	0	0	0	0	6 300 000

[illegible]

[illegible]





25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>422 747 488</b>	<b>475 115 838</b>	<b>522 290 338</b>	<b>532 247 013</b>	<b>550 020 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550 020 704</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 046 469 116</b>	<b>1 255 522 827</b>	<b>1 457 450 168</b>	<b>1 502 602 360</b>	<b>1 626 560 518</b>	<b>13 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 000 000</b>	<b>1 639 560 518</b>



[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]



16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	5 284 600	2 441 600	2 441 600	2 441 600	2 441 600	0	0	0	0	2 441 600
17	Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	18 639 271	1 279 498	1 279 498	2 079 498	2 079 498	0	0	0	0	2 079 498
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	23 923 871	3 721 098	3 721 098	4 521 098	4 521 098	0	0	0	0	4 521 098
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>331 260 492</b>	<b>408 883 806</b>	<b>451 831 151</b>	<b>461 331 951</b>	<b>474 733 190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>474 733 190</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>45 139 123</b>	<b>56 910 750</b>	<b>62 478 305</b>	<b>63 876 005</b>	<b>65 618 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 618 166</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	94 376	105 000	105 000	105 000	105 000	0	0	0	0	105 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	7 288 290	12 420 000	12 420 000	12 420 000	12 420 000	0	0	0	0	12 420 000
23	Árubeszerzés	K31 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	7 382 666	12 525 000	12 525 000	12 525 000	12 525 000	0	0	0	0	12 525 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	7 383 404	9 489 858	9 489 858	9 489 858	9 489 858	0	0	0	0	9 489 858
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	2 583 033	4 291 716	4 291 716	4 291 716	4 291 716	0	0	0	0	4 291 716
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	9 966 437	13 781 574	13 781 574	13 781 574	13 781 574	0	0	0	0	13 781 574
28	Közüzemi díjak	K33 1	24 111 827	18 829 941	18 829 941	18 829 941	18 829 941	0	0	0	0	18 829 941
29	Vásárolt élelmezés	K33 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K33 3	50 739	72 000	72 000	72 000	72 000	0	0	0	0	72 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	5 010 474	4 923 000	4 923 000	5 710 402	5 710 402	0	0	0	0	5 710 402
32	Közvetített szolgáltatások	K33 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	16 817 132	17 606 000	17 606 000	17 606 000	17 606 000	0	0	0	0	17 606 000

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]



28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>495 837 489</b>	<b>610 160 321</b>	<b>667 702 014</b>	<b>681 539 889</b>	<b>699 652 580</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>699 652 580</b>

## a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptembe r	Október	November	December	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>765 254 442</b>	<b>52 378 501</b>	<b>44 569 853</b>	<b>238 688 546</b>	<b>44 569 853</b>	<b>44 569 853</b>	<b>44 569 853</b>	<b>44 569 853</b>	<b>89 722 045</b>	<b>44 569 853</b>	<b>168 528 011</b>	<b>57 569 855</b>	<b>1 639 560 518</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1	44 235 956	44 235 956	44 235 956	223 150 768	44 235 956	44 235 956	44 235 956	44 235 956	87 578 773	44 235 956	158 594 114	57 235 956	<b>880 447 259</b>
Pénzmaradvány	720 684 589			8 783 881									<b>729 468 470</b>
Működési (saját) bevételek B3 B4	333 897	8 142 545	333 897	333 897	333 897	333 897	333 897	333 897	2 143 272	333 897	9 933 897	333 899	<b>23 224 789</b>
Működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	6 420 000	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>6 420 000</b>
Felhalmozási bevételek B2 B5 B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>-00</b>
<b>KIADÁSOK</b>	<b>117 269 568</b>	<b>103 477 567</b>	<b>103 477 567</b>	<b>103 899 837</b>	<b>172 424 103</b>	<b>163 278 358</b>	<b>115 603 858</b>	<b>115 603 858</b>	<b>160 756 050</b>	<b>115 603 858</b>	<b>239 562 016</b>	<b>128 603 878</b>	<b>1 639 560 518</b>
Személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok K1 K2	13 225 216	13 225 216	13 225 216	13 225 216	13 225 216	13 725 216	13 225 216	13 225 216	21 435 216	13 225 216	13 614 192	13 225 222	<b>167 801 574</b>
Működési kiadások K3 K 4 K5 Tartalékok nélkül	8 583 992	8 583 992	8 583 992	8 583 992	8 583 992	20 710 283	20 710 283	20 710 283	30 330 283	20 710 283	38 594 496	20 710 284	<b>215 396 155</b>
Felhalmozási kiadások K6 K7 K8	299 999			422 270					381 000		3 147 680		<b>4 250 949</b>
Tartalék felhasználása	43 199 706	43 199 706	43 199 706	43 199 706	112 146 242	43 199 706	43 199 706	43 199 706	60 184 223	43 199 706	127 963 304	56 199 719	<b>702 091 136</b>
általános tartalék	621 806	621 806	621 806	621 806	17 135 721	621 806	621 806	621 806	-3 378 194	621 806	621 806	621 808	<b>19 975 589</b>
céltartalék	41 327 900	41 327 900	41 327 900	41 327 900	93 760 521	41 327 900	41 327 900	41 327 900	62 312 417	41 327 900	126 091 498	54 327 911	<b>667 115 547</b>



<i>lekötött tartalék</i>	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	<b>15 000 000</b>
Finanszírozási kiadások K9	51 960 655	38 468 653	38 468 653	38 468 653	38 468 653	85 643 153	38 468 653	38 468 653	48 425 328	38 468 653	56 242 344	38 468 653	<b>550 020 704</b>

## Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2024.évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. módosított előirányzat	2025. évi teljesítés (2025.11.30.)	KIADÁSOK	2024. évi teljesítés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. módosított előirányzat	2025. évi teljesítés (2025.11.30.)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	363 729 395	530 831 472	886 007 859	610 062 980	Személyi juttatások (K1) és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	472 931 750	624 497 154	708 152 930	528 781 889
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	166 279 623	218 841 299	327 380 811	170 531 185
Működési bevételek (B4)	69 986 308	85 175 711	104 393 734	84 591 756	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	12 894 000	0	6 420 000	6 420 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	342 265 750	520 996 485	723 475 331	18 737 922
<b>1. Működési költségvetési bevételek</b>	<b>446 609 703</b>	<b>616 007 183</b>	<b>996 821 593</b>	<b>701 074 736</b>	<b>1. Működési költségvetési kiadások</b>	<b>981 477 123</b>	<b>1 364 334 938</b>	<b>1 759 009 072</b>	<b>718 050 996</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	-00	0	0	0	Beruházások (K6)	12 273 944	25 232 372	29 183 322	26 815 189
Felhalmozási bevételek (B5)	2 000 000	1 250 000	1 250 000	1 400 000	Felújítások (K7)	125 808 050	1 000 000	1 000 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	1 130 047	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
<b>2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>3 130 047</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>138 081 994</b>	<b>26 232 372</b>	<b>30 183 322</b>	<b>26 815 189</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>449 739 750</b>	<b>617 257 183</b>	<b>998 071 593</b>	<b>702 474 736</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 119 559 117</b>	<b>1 390 567 310</b>	<b>1 789 192 394</b>	<b>744 866 185</b>
<b>3. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>1 897 179 656</b>	<b>786 802 127</b>	<b>804 612 801</b>	<b>1 212 186 588</b>	<b>3. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>422 747 488</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>421 065 787</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>2 346 919 406</b>	<b>1 404 059 310</b>	<b>1 802 684 394</b>	<b>1 914 661 324</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 542 306 605</b>	<b>1 404 059 310</b>	<b>1 802 684 394</b>	<b>1 165 931 972</b>