



Ügyiratszám: SVMÖH/535-30/2026.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetési rendeletének módosításáról

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2026. február 13-i ülésén fogadta el az Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetését a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletével és módosította azt a 8/2026. (V. 29.) 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 2026. 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 2026. évi összevont költségvetésében** az előirányzatok pozitív és negatív irányú változását számba véve **60 152 400 Ft** tényleges előirányzat növekedést jelent. A **Hivatal** költségvetésében **7 952 400 Ft** az előirányzat növekedés. Az Önkormányzat költségvetése **53 480 000 Ft** előirányzat növekedést mutat.

A két előirányzat növekedés összege 61 432 400 Ft, melyből az összevont táblában a tényleges előirányzat növekedés 60 152 400 Ft. Ennek oka, hogy az összevont költségvetésben a duplikáció elkerülése érdekében nem szerepel az 1 280 000 Ft intézmény finanszírozás összege, mivel az az Önkormányzat költségvetésében kiadásként, a Hivatalnál pedig bevételként jelenik meg, így a két összeg egyenlege nulla az Összevont (konszolidált) beszámolóban.

A bevételek és kiadások alakulása miatt az Önkormányzat **összevont (konszolidált) költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzata 1 523 232 421 Ft-ról 1 583 384 821 Ft-ra módosul.**

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

A változás összetevői:

forint

ÖNKORMÁNYZAT	
BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA	53 480 000
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	24 760 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	28 720 000
KIADÁSOK VÁLTOZÁSA	53 480 000
Választott tisztségviselők juttatásai	-11 769 620
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-1 530 050
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	750 000

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	9 789 190
Tartalékok	54 960 480
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	1 280 000
HIVATAL	
BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA	7 952 400
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 100 400
Kiszámlázott általános forgalmi adó	972 000
Egyéb működési bevételek	3 600 000
Központi, irányító szervei támogatások	1 280 000
KIADÁSOK VÁLTOZÁSA	7 952 400
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	718 971
Normatív jutalmak	1 276 500
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	65 929
Béren kívüli juttatások	1 000 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 750 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	850 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 291 000
Egyéb szolgáltatások	-363 974
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	363 974

II. Részletes indokolás a rendelet módosításához

Indokolás az 1. §-hoz:

Az Önkormányzatnál a bevételek változása a következők szerint alakul a rendeletervezetben.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 24 760 000 Ft

Az előirányzat összegét több tényező együttes hatása módosítja:

52 200 000 Ft-tal nő az előirányzat összege a **Vízituristicai fejlesztés a Dráva folyón TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00003** számú pályázathoz kapcsolódóan, mert megérkezett a hozzá kapcsolódó tervezési feladatokra igényelt támogatási előleg 64 200 000 Ft összegben, azonban ebből már 12 000 000 Ft betervezésre került az eredeti költségvetésben, így a fennmaradó összeg kerül most rendezésre.

1 280 000 Ft-tal nő ezen kívül az előirányzat összege, mert 1 fő köztisztviselőnk júniusban beadta kérelmét **Otthontámogatási programra**, amit leigényeltünk a Magyar Államkincstártól. A kérelmet a Somogy Vármegyei Önkormányzatnak lehet (és kell) beadnia a nettó 1 000 000 Ft/fő és azok járulékainak igényléséhez, majd ezt követően intézményfinanszírozás címen fog átkerülni a Hivatal költségvetésébe, ahonnan a támogatási igény érkezett. Az összeg járulékvonzata a cafetériához hasonlóan 28%, azaz 280 000 Ft/fő.

28 720 000 Ft-tal csökkentenünk kellett az előirányzat összegét az Interreges pályázatok azon összegei miatt, amelyeket az elszámolások beadása után írtak jóvá az önkormányzat számláján. Ezek az összegek a költségvetés tervezésekor államháztartáson belülről érkező rovaton szerepeltek a megelőlegezésekkel együtt, azonban a tényleges teljesítéskor kiderült, hogy az elszámolásokkal kapcsolatosan elfogadott költségekkel kapcsolatos támogatások közvetlenül a külföldi partnerektől érkeznek majd, ezért át kell tenni az ezekkel kapcsolatos előirányzatokat az egyéb működési célú átvett pénzeszközök közé.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök:

28 720 000 Ft

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzatát növeli az előzőekben említett nemzetközi pályázatok elszámolási bevételeire tervezett összegek.

Az Önkormányzatnál a kiadások változása a következők szerint alakul a rendelet-tervezetben.

A kiadások alakulása a bevételekkel összhangban összességében **53 480 00 Ft előirányzat növekedést** okoz az Önkormányzat rendeletében a kiadás oldalon is, mely előirányzat változás számszakilag, részletesen, jogcímenként levezetésre került az 1/A. mellékletben.

A főbb előirányzatokban tervezett változások a következők:

Személyi juttatások:

-11 769 620 Ft

A 2011. évi CLXXXIX. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvénynek megfelelően 2026.07.01-től csökkentésre került a megyei közgyűlés elnökének és alelnökeinek illetménye, illetve az azokkal kapcsolatos költségterítések is megszüntetésre kerültek. Mivel a költségvetés tervezése a személyi juttatásokat illetően november hónappal bezárólag kerül megtervezésre, így az összeg a 2026.07.-2026.11.hónapokra tervezett összegek különbségét tartalmazza 11 769 620 Ft összegben, és átkerül a tartalékon belül az általános tartalék összegébe.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

-1 530 050 Ft

A Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat csökkenése a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan kerül csökkentésre és szintén az általános tartalék összegét növeli.

Dologi kiadások:

750 000 Ft

A Dologi kiadások előirányzatán belül a **szakmai szolgáltatások előirányzata nő 750 000 Ft-tal**, mivel a **Szorosad TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00083** számú pályázatban rendezési terv módosítása szükséges, amelynek összegét az önkormányzat, mint konzorciumi partner téríti meg.

Egyéb működési célú kiadások:

64 749 670 Ft

- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat

9 789 190 Ft

Az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** előirányzat **9 789 190 Ft-tal** növekszik a **TOP_PLUSZ** projektekhez kapcsolódó szerződésekből eredő - elszámolást követő - visszautalási kötelezettségeink miatt, amelyek az alábbiak:

A lekötött tartalékból kerül 4 373 441 Ft visszautalásra:

Csököly TOP_Plusz-1.2.1-21-SO1-2022-00069	1 887 885 Ft
Lakócsa TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00072	4 Ft
Magyaratád TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00007	69 528 Ft
Szabadi TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00043	206 Ft
Som TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00038	3 135 Ft
Pusztakovácsi TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00004	233 898 Ft
Balatonszárszó TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00008	511 615 Ft

Kaposszerdahely TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00018
Háromfa TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00012

1 078 233 Ft
588 937 Ft

A céltartalékból kerül 5 415 749 Ft visszautalásra

Iharos TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00070
Barcs TOP_PLUSZ-3.3.1-21-SO1-00002
Kánya TOP_PlusZ-2.1.1-21-SO1-2022-00033

4 378 642 Ft
904 370 Ft
132 737 Ft

A támogatási előlegek attól függően kerülnek visszautalásra céltartalék vagy lekötött tartalék terhére, hogy az adott pályázattal kapcsolatosan kapott támogatási előleg rendelkezésre áll-e az elkülönített pályázati számlán vagy már fizikailag esetleg megvalósult pályázatról van szó, aminek azonban még nem fogadták el a záró beszámolóját. Mivel azonban a záró beszámoló kötelező része az adott pályázatra vonatkozó elkülönített nyilvántartás alapján kimutatott főkönyvi kivonat is – tehát azon minden költségnek szerepelnie kell a pályázattal kapcsolatosan így az általunk kapott átalányköltségeknek is -, így gyakran előfordul, hogy a már pénzügyileg rendezett pályázat terhére mégis visszavonnak kisebb-nagyobb összegeket. Erre a célra képeztük a 15 000 000 Ft lekötött tartalékot az eredeti költségvetésben.

- Tartalékok előirányzat

54 960 480 Ft

Az egyéb működési célú kiadásokon belül a **Tartalékok** előirányzata összességében **54 960 480 Ft-tal nő.**

Ezen belül a

- **céltartalékok összege nő 46 784 251 Ft-tal.** Az összeg az 52 200 000 Ft Dráva TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00003. pályázatra kapott támogatási előleg céltartalékba kerülő összege csökkentve a már előbbiekben részletezett céltartalékból visszautalásra kerülő 5 415 749 Ft támogatási előlegek összegével,
- **a lekötött tartalék összege csökken 5 123 441 Ft-tal,** ami a fentebb részletezett támogatási előlegek céltartalék terhére visszautalt 4 373 441 Ft összege és a Szorosad TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00083 számú pályázattal kapcsolatosan felmerülő 750 000 Ft rendezési terv díja,
- **az általános tartalék összege nő 13 299 670 Ft-tal,** ami a választott tisztségviselők juttatásának és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó csökkentéséből kerül az általános tartalékba.

Központi irányítószervi támogatások folyósítása:

1 280 000 Ft

Irányítószervi támogatásként kerül át a Hivatal költségvetésébe a köztisztviselőjéhez kapcsolódóan az **Otthontámogatási programban** igényelt **1 000 000 Ft** támogatás és annak járuléka **280 000 Ft** összegben.

A Hivatalnál a bevételek változása a következők szerint alakul a rendelet-tervezetben.

A **bevételek** alakulása a kiadásokkal összhangban összességében **7 952 400 Ft** előirányzat növekedést okoz a Hivatal rendeletében a bevétel oldalon, mely előirányzat változás számszakilag részletesen jogcímenként levezetésre került az 1/B. mellékletben.

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:

2 100 400 Ft

Támogatói okirat alapján **339 000 Ft**-ot kaptunk pénzügyi és jogi feladatok ellátására a Nemzeti Választási Irodától a **Nagykorpadra kitűzött** helyi önkormányzati, nemzetiségi önkormányzati képviselők és polgármesterek, nemzetiségi elnökök **időközi választására.**

Az összeg a Támogatói okiratokban meghatározott feladatok végrehajtására kijelölt kollégák ezzel kapcsolatosan számfejtendő normatív jutalmát és azok közterheit fedezte.

A **Somogy Vármegyei Kormányhivataltól 1 761 400 Ft** támogatást kaptunk egyrészt egy fő nyári diákmunkás foglalkoztatására (161 400 Ft) másrészt, mivel a portán szolgálatot adó kollégánk 2027. január 04-el nyugdíjba vonul az ő helyettesítésére, illetve a betanítási idejére kérelmeztünk 1 fő portás álláshely bértámogatását.

Működési bevételek:

4 572 000 Ft

Közszolgáltatási megállapodás keretében **4 572 000 Ft-ot** kaptunk a **Nemzeti Választási Irodától** adott választáshoz nem kötött, ugyanakkor azok végrehajtásához nélkülözhetetlen és kiemelten jelentkező, pénzügyi rendeletben nem finanszírozott, de ahhoz közvetlenül kapcsolódó igazgatási, ellenőrzési, pénzügyi feladatok ellátására.

A nettó 3 600 000 Ft + 972 000 Ft áfát tartalmazó számlát ezzel kapcsolatosan, teljesítés igazolást követően fizették ki, és ezt követően azt a szerződés értelmében kizárólag a TVI tagjainak feladatellátására létrejött megbízási díjakra és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási járulék kifizetésére lehetett fordítani.

Finanszírozási bevételek:

1 280 000 Ft

- Központi, irányítószervi támogatás előirányzat

1 280 000 Ft

Irányítószervi támogatásként kerül át a Hivatal költségvetésébe az **Otthontámogatási programban** kollégánk által igényelt **1 000 000 Ft** támogatás és annak járuléka **280 000 Ft** összegben.

A Hivatalnál a kiadások változása a következők szerint alakul a rendelet-tervezetben (1/B. melléklet szerint):

A **kiadások** alakulása a bevételekkel összhangban összességében **7 952 400 Ft** előirányzat növekedést okoz a Hivatal rendeletében a kiadás oldalon is, mely előirányzat változás számszakilag részletesen jogcímenként levezetésre került az 1/B. mellékletben.

A főbb előirányzatokban tervezett módosítások a következők:

Személyi juttatások:

6 661 400 Ft

- Törvény szerinti illetmények, munkabérek

718 971 Ft

Az előirányzatot **növeli** a Somogy Vármegyei Kormányhivataltól kapott **1 761 400 Ft** támogatás, amelyet egy fő **nyári diákmunkás** és a **portás** foglalkoztatására kaptunk, és **csökkenti** az átcsoportosítások összege **1 042 429 Ft-tal**, ami részben a 2026. május 31-el **távozó dolgozó 1 havi jutalma**, és innét történt átcsoportosításra a **választások idején túlmunkát végző portások** túlóra díja **65 929 Ft** összegben. Mindkét kifizetés az üres álláshelyre tervezett illetmények terhére történt.

- Normatív jutalmak és céljuttatás

1 276 500 Ft

A 2026. július 26-i **Nagykorpádra kitűzött** helyi önkormányzati, nemzetiségi önkormányzati képviselők és polgármesterek, nemzetiségi elnökök **időközi választására** a **Területi Választási Iroda tagjai** részére kifizetett személyi juttatások összegei a Támogatói okirat alapján, amely bruttó 300 000 Ft, illetve a **távozó dolgozó jutalma, amely 975 500 Ft.**

- Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat

65 929 Ft

A választások idején túlmunkát végző portások túlóra díja 65 929 Ft összegben.

- Béren kívüli juttatások

1 000 000 Ft

Az Otthontámogatási programban kollégánk által június hónapban igényelt 1 000 000 Ft támogatás.

- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

2 750 000 Ft

A TVI tagjainak megbízási szerződés szerinti feladatellátására kifizetett összegek a Nemzeti Választási Irodával kötött közszolgálati szerződés alapján.

- Külső személyi juttatások:

850 000 Ft

A Nemzeti Választási Irodával kötött közszolgálati szerződés vonatkozott a **Területi Választási Iroda külsős** (kormányhivatali dolgozók) **tagjaira is, így az ő kifizetések** a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzatát növeli **850 000 Ft** összegben.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

1 291 000 Ft

A Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat **növekménye a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan** kerül megemelésre.

Dologi kiadások:

- 363 974 Ft

A Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő **2 250 000 Ft** vissza nem térítendő támogatást nyújtott a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal részére „**Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása**” címen (CSP-CSBM-25-0119). A támogatás felhasználásának határideje 2026. június 30. volt, azonban nem került eddig az időpontig teljes mértékben felhasználásra, így a fennmaradó összeget, ami **363 974 Ft vissza kellett fizetni**. Mivel a maradvány az egyéb szolgáltatásokon jelentkezett, így ezt a rovatot csökkentettük.

Egyéb működési célú kiadások:

363 974 Ft

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** előirányzata **nő** a visszautalt „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” címen (CSP-CSBM-25-0119) szereplő pályázat fel nem használt összegével **363 974 Ft-tal**.

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) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal megnevezésű) 1/B. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1/B. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1/B. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (4) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2026. 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.
- (5) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2026. 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.
- (6) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2026. évi összevont költségvetése kormányzati funkciókra bontva) 8. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 4. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 8. 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 Megyei Önkormányzat Közgyűlésének/2026. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetési rendeletének módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása: nincs, a jogszabályi környezethez jobban igazodik a módosítás révén a rendelet

Költségvetési hatása: a költségvetési rendelet elfogadása óta jelentkező kiadási tételek számára fedezet biztosítása

Környezeti, egészségi következményei: nincsenek

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: pénzügyi 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. szeptember 16.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária
gazdasági vezető

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

a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. 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 6/2026. (II. 13.) 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 2026. 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 583 384 821 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 583 384 821 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételeit 842 216 946 Ft-ban, költségvetési kiadásait 1 569 892 821 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -727 675 875 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 842 216 946 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 464 628 821 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -622 411 875 Ft-ban. Finanszírozási bevételeit 741 167 875 Ft-ban, finanszírozási kiadásait 13 492 000 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 727 675 875 Ft-ban. Felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban, felhalmozási célú kiadásait 105 264 000 Ft-ban, felhalmozási egyenlegét megállapítja -105 264 000 Ft-ban. Kötelező működési feladatok kiadásait 1 304 339 501 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 521 135 076 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 76 707 844 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 238 151 143 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 21 263 038 Ft-ban, a céltartalék összegét 473 167 579 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 9 876 559 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 165 223 320 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 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(3) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2026. október-án 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

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi teljesítés adata	Eredeti költségvetés	Módosított előirányzat a 2026.05.29-i közgyűlést követően	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államiga zgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2026.10.02-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	313 082 080	340 751 916	363 647 536	-26 958 600	53 819 000	0	26 860 400	390 507 936
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	650 382 080	678 051 916	700 947 536	-26 958 600	53 819 000	0	26 860 400	727 807 936
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	0	0	0	0

19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	62 649 640	50 903 953	50 903 953	0	0	0	0	50 903 953
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	9 665 790	9 665 796	9 665 796	0	0	0	0	9 665 796
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 055 060	15 038 215	15 038 215	0	972 000	0	972 000	16 010 215
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 719 138	859 046	859 046	0	3 600 000	0	3 600 000	4 459 046
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	91 089 628	76 467 010	76 467 010	0	4 572 000	0	4 572 000	81 039 010
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0	0	0	0	0

57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	6 420 000	0	4 650 000	28 720 000	0	0	28 720 000	33 370 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	6 420 000	0	4 650 000	28 720 000	0	0	28 720 000	33 370 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	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
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	749 291 708	754 518 926	782 064 546	1 761 400	58 391 000	0	60 152 400	842 216 946
					0				0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	804 612 801	731 238 609	741 167 875	0	0	0	0	741 167 875
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	804 612 801	731 238 609	741 167 875	0	0	0	0	741 167 875
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	13 492 000	0	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0	0	0	0	0

16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	818 104 801	731 238 609	741 167 875	0	0	0	0	741 167 875
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	818 104 801	731 238 609	741 167 875	0	0	0	0	741 167 875
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			1 567 396 509	1 485 757 535	1 523 232 421	1 761 400	58 391 000	0	60 152 400	1 583 384 821

KIADÁSOK

			0		0		0		0	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	336 942 878	363 781 500	363 781 500	1 761 400	-1 042 429	0	718 971	364 500 471
02	Normatív jutalmak	K1102	11 710 000	12 630 000	18 580 000	0	1 276 500	0	1 276 500	19 856 500
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	2 608 384	400 000	1 300 000	0	0	0	0	1 300 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	125 426	0	0	0	65 929	0	65 929	65 929
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	3 520 000	1 899 525	1 899 525	0	0	0	0	1 899 525
07	Béren kívüli juttatások	K1107	14 496 012	22 050 500	22 050 500	0	1 000 000	0	1 000 000	23 050 500
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	1 328 908	1 500 000	1 500 000	0	0	0	0	1 500 000
10	Egyéb költségterítések	K1110	450 000	2 625 000	2 625 000	0	0	0	0	2 625 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	966 250	800 000	800 000	0	0	0	0	800 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	5 095 217	2 000 000	6 000 000	0	2 750 000	0	2 750 000	8 750 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	377 243 075	407 686 525	418 536 525	1 761 400	4 050 000	0	5 811 400	424 347 925
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	100 349 521	115 159 600	115 159 600	0	-11 769 620	0	-11 769 620	103 389 980
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	13 959 553	3 399 803	8 619 803	0	850 000	0	850 000	9 469 803

17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	16 311 580	22 756 190	23 107 096	0	0	0	0	23 107 096
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	130 620 654	141 315 593	146 886 499	0	-10 919 620	0	-10 919 620	135 966 879
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	507 863 729	549 002 118	565 423 024	1 761 400	-6 869 620	0	-5 108 220	560 314 804
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	67 497 905	80 347 443	82 479 033	0	-239 050	0	-239 050	82 239 983
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	111 633	110 000	110 000	0	0	0	0	110 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 713 962	8 517 402	9 052 952	0	0	0	0	9 052 952
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	7 825 595	8 627 402	9 162 952	0	0	0	0	9 162 952
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	7 350 748	7 470 756	7 543 020	0	0	0	0	7 543 020
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 798 927	2 902 224	2 902 224	0	0	0	0	2 902 224
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	10 149 675	10 372 980	10 445 244	0	0	0	0	10 445 244
28	Közüzemi díjak	K331	19 737 460	23 200 000	24 417 410	0	0	0	0	24 417 410
29	Vásárolt élelmiszer	K332	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	14 172	1 037 794	1 837 794	0	0	0	0	1 837 794
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 164 486	4 076 000	4 076 000	0	0	0	0	4 076 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	77 375 517	76 439 757	80 476 757	0	750 000	0	750 000	81 226 757
34	Egyéb szolgáltatások	K337	32 243 288	67 777 164	81 126 430	-363 974	0	0	-363 974	80 762 456
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	131 534 923	172 530 715	191 934 391	-363 974	750 000	0	386 026	192 320 417
36	Kiküldetések kiadásai	K341	665 367	70 000	70 000	0	0	0	0	70 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	8 983 092	8 983 092	0	0	0	0	8 983 092
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	665 367	9 053 092	9 053 092	0	0	0	0	9 053 092
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	30 474 765	52 807 622	54 974 754	0	0	0	0	54 974 754
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 477 000	3 477 000	3 477 000	0	0	0	0	3 477 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	6 829 074	9 067 383	9 161 151	0	0	0	0	9 161 151
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	40 780 839	65 352 005	67 612 905	0	0	0	0	67 612 905
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	190 956 399	265 936 194	288 208 584	-363 974	750 000	0	386 026	288 594 610
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0	0	0	0	0

52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	78 614	0	0	0	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	78 614	0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	13 359 308	5 300 000	11 719 084	363 974	9 789 190	0	10 153 164	21 872 248
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	6 090 000	300 000	7 300 000	0	0	0	0	7 300 000
70	Tartalékok	K513	0	466 115 780	449 346 696	0	54 960 480	0	54 960 480	504 307 176
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000	15 000 000	0	-5 123 441		-5 123 441	9 876 559
	<i>céltartalék</i>		0	443 152 412	426 383 328	0	46 784 251		46 784 251	473 167 579
	<i>általános tartalék</i>		0	7 963 368	7 963 368	0	13 299 670		13 299 670	21 263 038
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	19 527 922	471 715 780	468 365 780	363 974	64 749 670	0	65 113 644	533 479 424
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	93 536	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	5 705 943	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0	5 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 374 285	17 885 039	17 885 039	0	0	0	0	17 885 039
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	5 716 915	6 448 961	6 448 961	0	0	0	0	6 448 961
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	26 890 679	30 334 000	30 334 000	0	0	0	0	30 334 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	59 000 000	59 000 000	0	0	0	0	59 000 000

81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	15 930 000	15 930 000	0	0	0	15 930 000
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	74 930 000	74 930 000	0	0	0	74 930 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	812 736 634	1 472 265 535	1 509 740 421	1 761 400	58 391 000	0	60 152 400
					0			0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0	0	0	0

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	13 492 000	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	13 492 000	13 492 000	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	13 492 000	13 492 000	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			826 228 634	1 485 757 535	1 523 232 421	1 761 400	58 391 000	0	60 152 400	1 583 384 821

Somogy Vármegyei Önkormányzat

BEVÉTELEK

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

Ft

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi teljesítés adata	Eredeti költségvetés	Módosított előirányzat a 2026.05.29-i közgyűlést követően	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államiga zgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2026.10.02-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	-	0	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	0	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	0	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	-	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	-	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	-	0	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	307 525 380	340 412 916	350 232 916	-28 720 000	53 480 000	0	24 760 000	374 992 916
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	644 825 380	677 712 916	687 532 916	-28 720 000	53 480 000	0	24 760 000	712 292 916
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-	0	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	-	0	0	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	-	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-	0	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	-	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	-	0	0	0	0	0	0	0

21	Társaságok jövedelemadói	B312	-	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	-	0	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	-	0	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	-	0	0	0	0	0	0	0
25	Vagyon típusú adók	B34	-	0	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	-	0	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	-	0	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	-	0	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	-	0	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	-	0	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	-	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	0	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	-	0	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	-	0	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	23 293 338	4 872 658	4 872 658	0	0	0	0	4 872 658
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	-	0	0	0	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	-	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	-	0	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	-	0	0	0	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	0	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	-	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	-	0	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	-	0	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	-	0	0	0	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	-	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	-	0	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	2	0	0	0	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	23 293 340	4 872 658	4 872 658	0	0	0	0	4 872 658
50	Immateriális javak értékesítése	B51	-	0	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	-	0	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	0	0	0	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	-	0	0	0	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	0	0	0	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	-	0	0	0	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	-	0	0	0	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	-	0	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	-	0	0	0	0	0	0	0

59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	-	0	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	6 420 000	0	4 650 000	28 720 000	0	0	28 720 000	33 370 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	6 420 000	0	4 650 000	28 720 000	0	0	28 720 000	33 370 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	-	0	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	-	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
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	-	0	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	-	0	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	-	0	0	0	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	674 538 720	682 585 574	697 055 574	0	53 480 000	0	53 480 000	750 535 574
					0				0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	-	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	-	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	-	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	-	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	-	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	-	0	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	729 468 470	656 464 263	659 497 988	0		0	0	659 497 988
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	-	0	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	729 468 470	656 464 263	659 497 988	0	0	0	0	659 497 988
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	13 492 000	0	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	0	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	-	0	0	0	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	-	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	-	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	-	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	-	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	-	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	742 960 470	656 464 263	659 497 988	0	0	0	0	659 497 988
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	-	0	0	0	0	0	0	0

23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	-	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	-	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	-	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	-	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	-	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	-	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	-	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	742 960 470	656 464 263	659 497 988	0	0	0	0	659 497 988
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			1 417 499 190	1 339 049 837	1 356 553 562	0	53 480 000	0	53 480 000	1 410 033 562
KIADÁSOK					0	0				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	3 439 337	0	0	0	0	0	0	0
02	Normatív jutalmak	K1102	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	-	0	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	-	0	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	166 438	0	0	0	0	0	0	0
08	Ruházati költségértítés	K1108	-	0	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségértítés	K1109	28 350	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségértítések	K1110	-	0	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	-	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	-	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	28 464	0	0	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 662 589	0	0	0	0	0	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	100 349 521	115 159 600	115 159 600	0	-11 769 620	0	-11 769 620	103 389 980
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	11 191 953	999 803	3 969 803	0		0	0	3 969 803
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	13 442 329	19 308 190	19 308 190	0	0	0	0	19 308 190
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	124 983 803	135 467 593	138 437 593	0	-11 769 620	0	-11 769 620	126 667 973
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	128 646 392	135 467 593	138 437 593	0	-11 769 620	0	-11 769 620	126 667 973
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	16 655 646	21 136 135	21 482 695	0	-1 530 050	0	-1 530 050	19 952 645
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	-	0	0	0	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 913 243	2 037 402	2 037 402	0	0	0	0	2 037 402
23	Árubeszerzés	K313	-	0	0	0	0	0	0	0

24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 913 243	2 037 402	2 037 402	0	0	0	0	2 037 402
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	-	0	0	0	0	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	-	0	0	0	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	-	0	0	0	0	0	0	0
28	Közüzemi díjak	K331	-	0	0	0	0	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	-	0	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	-	1 023 622	1 823 622	0	0	0	1 823 622	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	-	0	0	0	0	0	0	0
32	Közvetített szolgáltatások	K335	-	0	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	59 683 490	58 159 037	62 196 037	0	750 000	0	750 000	62 946 037
34	Egyéb szolgáltatások	K337	18 155 190	53 549 036	62 002 761	0	0	0	0	62 002 761
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	77 838 680	112 731 695	126 022 420	0	750 000	0	750 000	126 772 420
36	Kiküldetések kiadásai	K341	596 456	0	0	0	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	8 983 092	8 983 092	0	0	0	0	8 983 092
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	596 456	8 983 092	8 983 092	0	0	0	0	8 983 092
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	14 887 480	33 919 311	35 605 751	0	0	0	0	35 605 751
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	0	0	0	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	-	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	2 163 205	2 483 815	2 483 815	0	0	0	0	2 483 815
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	17 050 685	36 403 126	38 089 566	0	0	0	0	38 089 566
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	97 399 064	160 155 315	175 132 480	0	750 000	0	750 000	175 882 480
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	-	0	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	-	0	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	-	0	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	-	0	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	-	0	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	-	0	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-	0	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	-	0	0	0	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	-	0	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	-	0	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	78 614	0	0	0	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	-	0	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	-	0	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	78 614	0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	-	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	-	0	0	0	0	0	0	0

62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	-	0	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	13 059 308	5 000 000	11 419 084		9 789 190	0	9 789 190	21 208 274
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	-	0	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	-	0	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	-	0	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	-	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	-	0	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	6 090 000	300 000	7 300 000	0		0	0	7 300 000
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	-	466 115 780	449 346 696	0	54 960 480	0	54 960 480	504 307 176
	<i>lekötött tartalék</i>			15 000 000	15 000 000		-5 123 441		-5 123 441	9 876 559
	<i>céltartalék</i>			443 152 412	426 383 328		46 784 251		46 784 251	473 167 579
	<i>általános tartalék</i>			7 963 368	7 963 368		13 299 670		13 299 670	21 263 038
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	19 227 922	471 415 780	468 065 780	0	64 749 670	0	64 749 670	532 815 450
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	4 638	0	0	0	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-	0	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 763 549	0	0	0	0	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	345 874	3 885 039	3 885 039	0	0	0	0	3 885 039
76	Részesedések beszerzése	K65	-	0	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-	0	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	840 796	1 048 961	1 048 961	0	0	0	0	1 048 961
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	3 954 857	4 934 000	4 934 000	0	0	0	0	4 934 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	-	59 000 000	59 000 000	0	0	0	0	59 000 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	-	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	0	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	-	15 930 000	15 930 000	0	0	0	0	15 930 000
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	-	74 930 000	74 930 000	0	0	0	0	74 930 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	-	0	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	-	0	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	-	0	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	-	0	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	-	0	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-	0	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	-	0	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	-	0	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	-	0	0	0	0	0	0	0

94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	-	0	0	0	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	265 883 881	868 038 823	882 982 548	0	52 200 000	0	52 200 000	935 182 548
			-	0	0	0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	-	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	-	0	0	0	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	-	0	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	-	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	-	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	-	0	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	-	0	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	-	0	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	-	0	0	0	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	13 492 000	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	478 625 321	457 519 014	460 079 014	0	1 280 000	0	1 280 000	461 359 014
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	-	0	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	-	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	-	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	-	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	-	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	-	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	492 117 321	471 011 014	473 571 014	0	1 280 000	0	1 280 000	474 851 014
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	-	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	-	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	-	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	-	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	-	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	-	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	-	0	0	0	0	0	0	0

30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	492 117 321	471 011 014	473 571 014	0	1 280 000	0	1 280 000	474 851 014
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			758 001 202	1 339 049 837	1 356 553 562	0	53 480 000	0	53 480 000	1 410 033 562

Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal

BEVÉTELEK

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

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi teljesítés adata	Eredeti költségvetés	Módosított előirányzat a 2026.05.29-i közgyűlést követően	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Állami gazgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2026.10.02-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	-	0	0	0	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	-	0	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	0	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	-	0	0	0	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	0	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	-	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	-	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	-	0	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 556 700	339 000	13 414 620	1 761 400	339 000	0	2 100 400	15 515 020
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	5 556 700	339 000	13 414 620	1 761 400	339 000	0	2 100 400	15 515 020
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-	0	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	-	0	0	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	-	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-	0	0	0	0	0	0	0

19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	-	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	-	0	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	-	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	-	0	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	-	0	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	-	0	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	-	0	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	-	0	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	-	0	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	-	0	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	-	0	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	-	0	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	-	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	0	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	-	0	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	-	0	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	39 356 302	46 031 295	46 031 295		0	0	0	46 031 295
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	9 665 790	9 665 796	9 665 796		0	0	0	9 665 796
37	Tulajdonosi bevételek	B404	-	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	-	0	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 055 060	15 038 215	15 038 215	0	972 000	0	972 000	16 010 215
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	0	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	-	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	-	0	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	-	0	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	-	0	0	0	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	-	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	-	0	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 719 136	859 046	859 046	0	3 600 000	0	3 600 000	4 459 046
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	67 796 288	71 594 352	71 594 352	0	4 572 000	0	4 572 000	76 166 352
50	Immateriális javak értékesítése	B51	-	0	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	-	0	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	-	0	0	0	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	0	0	0	0	0	0	0

55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	-	0	0	0	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	-	0	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	-	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	-	0	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	-	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	-	0	0	0	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	-	0	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	-	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
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	-	0	0	0	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	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	74 752 988	71 933 352	85 008 972	1 761 400	4 911 000	0	6 672 400	91 681 372
					0				0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	-	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	-	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	-	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	-	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	-	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	-	0	0	0	0	0	0	0

10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	75 144 331	74 774 346	81 669 887	0		0	0	81 669 887
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	-	0	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	75 144 331	74 774 346	81 669 887	0	0	0	0	81 669 887
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	-	0	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	0	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	478 625 321	457 519 014	460 079 014	0	1 280 000	0	1 280 000	461 359 014
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	-	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	-	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	-	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	-	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	-	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	553 769 652	532 293 360	541 748 901	0	1 280 000	0	1 280 000	543 028 901
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	-	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	-	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	-	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	-	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	-	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	-	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	-	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	-	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	553 769 652	532 293 360	541 748 901	0	1 280 000	0	1 280 000	543 028 901
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			628 522 640	604 226 712	626 757 873	1 761 400	6 191 000	0	7 952 400	634 710 273

KIADÁSOK

					0	0				
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	333 503 541	363 781 500	363 781 500	1 761 400	-1 042 429	0	718 971	364 500 471
02	Normatív jutalmak	K1102	11 710 000	12 630 000	18 580 000		1 276 500	0	1 276 500	19 856 500
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	2 608 384	400 000	1 300 000	0		0	0	1 300 000
04	Készenléti, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	125 426	0	0		65 929	0	65 929	65 929
05	Végkielégítés	K1105	-	0	0		0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	3 520 000	1 899 525	1 899 525		0	0	0	1 899 525
07	Béren kívüli juttatások	K1107	14 329 574	22 050 500	22 050 500		1 000 000	0	1 000 000	23 050 500
08	Ruházati költségértékesítés	K1108		0	0		0	0	0	0

09	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 300 558	1 500 000	1 500 000		0	0	0	1 500 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	450 000	2 625 000	2 625 000		0	0	0	2 625 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	-	0	0		0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	966 250	800 000	800 000		0	0	0	800 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	5 066 753	2 000 000	6 000 000		2 750 000	0	2 750 000	8 750 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	373 580 486	407 686 525	418 536 525	1 761 400	4 050 000	0	5 811 400	424 347 925
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0		0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 767 600	2 400 000	4 650 000		850 000	0	850 000	5 500 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 869 251	3 448 000	3 798 906			0	0	3 798 906
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 636 851	5 848 000	8 448 906	0	850 000	0	850 000	9 298 906
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	379 217 337	413 534 525	426 985 431	1 761 400	4 900 000	0	6 661 400	433 646 831
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	50 842 259	59 211 308	60 996 338	0	1 291 000	0	1 291 000	62 287 338
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	111 633	110 000	110 000	0	0	0	0	110 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 800 719	6 480 000	7 015 550			0	0	7 015 550
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	5 912 352	6 590 000	7 125 550	0	0	0	0	7 125 550
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	7 350 748	7 470 756	7 543 020	0		0	0	7 543 020
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 798 927	2 902 224	2 902 224	0	0	0	0	2 902 224
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	10 149 675	10 372 980	10 445 244	0	0	0	0	10 445 244
28	Közüzemi díjak	K331	19 737 460	23 200 000	24 417 410	0		0	0	24 417 410
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0		0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	14 172	14 172	14 172	0	0	0	0	14 172
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 164 486	4 076 000	4 076 000	0	0	0	0	4 076 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0		0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 692 027	18 280 720	18 280 720		0	0	0	18 280 720
34	Egyéb szolgáltatások	K337	14 088 098	14 228 128	19 123 669	-363 974		0	-363 974	18 759 695
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	53 696 243	59 799 020	65 911 971	-363 974	0	0	-363 974	65 547 997
36	Kiküldetések kiadásai	K341	68 911	70 000	70 000	0	0	0	0	70 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	68 911	70 000	70 000	0	0	0	0	70 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	15 587 285	18 888 311	19 369 003	0		0	0	19 369 003
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 477 000	3 477 000	3 477 000	0	0	0	0	3 477 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	4 665 869	6 583 568	6 677 336	0		0	0	6 677 336
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	23 730 154	28 948 879	29 523 339	0	0	0	0	29 523 339

45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	93 557 335	105 780 879	113 076 104	-363 974	0	0	-363 974	112 712 130
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	300 000	300 000	300 000	363 974	0	0	363 974	663 974
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513		0	0				0	0
	lekötött tartalék			0	0				0	0
	céltartalék			0	0				0	0
	általános tartalék			0	0				0	0

71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	300 000	300 000	300 000	363 974	0	0	363 974	663 974
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	88 898	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 942 394	5 000 000	5 000 000	0	0	0	0	5 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 028 411	14 000 000	14 000 000	0	0	0	0	14 000 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 876 119	5 400 000	5 400 000	0	0	0	0	5 400 000
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	22 935 822	25 400 000	25 400 000	0	0	0	0	25 400 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	546 852 753	604 226 712	626 757 873	1 761 400	6 191 000	0	7 952 400	634 710 273
			0	0	0	0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0	0	0	0	0

02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			546 852 753	604 226 712	626 757 873	1 761 400	6 191 000	0	7 952 400	634 710 273

a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK	713 346 394	56 882 131	56 882 131	56 882 131	74 385 856	56 882 131	110 362 131	56 882 131	56 882 131	56 882 131	56 882 131	56 882 133	1 410 033 562
Működési célú támogatások államháztartáson belülről B16	56 476 076	56 476 076	56 476 076	56 476 076	66 296 076	56 476 076	81 236 076	56 476 076	56 476 076	56 476 076	56 476 076	56 476 080	712 292 916
Pénzmaradvány	656 464 263				3 033 725								659 497 988
Működési (saját) bevételek B3 B4	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 055	406 053	4 872 658
Működési célú átvett pénzeszközök B6	0	0	0	0	4 650 000	0	28 720 000	0	0	0	0	0	33 370 000
Felhalmozási bevételek B2 B5 B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-00
KIADÁSOK	44 956 833	70 728 338	119 308 973	141 659 482	137 135 473	120 394 924	177 331 195	119 370 235	121 037 406	119 370 236	119 370 236	119 370 231	1 410 033 562
Személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok K1 K2	13 050 311	13 050 311	13 050 311	13 050 311	16 366 871	13 050 311	-249 359	13 050 311	13 050 311	13 050 311	13 050 311	13 050 307	146 620 618
Működési kiadások B3 B 4 B5 Tartalékok nélkül	13 787 943	13 787 943	13 787 943	13 787 943	42 184 192	13 787 943	22 659 963	13 787 943	15 455 113	13 787 943	13 787 943	13 787 942	204 390 754
Felhalmozási kiadások K6 K7 K8			7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	7 986 400	79 864 000
Tartalék felhasználása	1 250 000	1 250 000	45 565 234	45 565 242	29 157 925	46 651 185	106 735 106	45 626 496	45 626 497	45 626 497	45 626 497	45 626 497	504 307 176
általános tartalék	-00	-00	-00	-00	361 767	1 085 943	14 385 613	1 085 943	1 085 943	1 085 943	1 085 943	1 085 943	21 263 038
céltartalék	-00	-00	44 315 234	44 315 242	27 546 158	44 315 242	91 099 493	44 315 242	44 315 242	44 315 242	44 315 242	44 315 242	473 167 579
lekötött tartalék	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000	225 311	225 312	225 312	225 312	225 312	9 876 559
Finanszírozási kiadások K9	16 868 579	42 640 084	38 919 085	61 269 586	41 440 085	38 919 085	40 199 085	38 919 085	38 919 085	38 919 085	38 919 085	38 919 085	474 851 014

3. melléklet a/2026.(.....) önkormányzati rendelethez

Somogy Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2025.évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. módosított előirányzat	2026. évi teljesítés (2026.08.31.)	KIADÁSOK	2025.évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. módosított előirányzat	2026. évi teljesítés (2026.03.31.)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	650 382 080	678 051 916	727 807 936	486 386 907	Személyi juttatások (K1) és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	575 361 634	629 349 561	642 554 787	424 945 730
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	190 956 399	265 936 194	288 594 610	134 616 060
Működési bevételek (B4)	91 089 628	76 467 010	81 039 010	55 780 378	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	6 420 000	0	33 370 000	13 447 146	Egyéb működési célú kiadások (K5)	19 527 922	471 715 780	533 479 424	20 583 823
1. Működési költségvetési bevételek	747 891 708	754 518 926	842 216 946	555 614 431	1. Működési költségvetési kiadások	785 845 955	1 367 001 535	1 464 628 821	580 145 613
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	-00	0	0	0	Beruházások (K6)	26 890 679	30 334 000	30 334 000	5 264 127
Felhalmozási bevételek (B5)	1 400 000	0	0	0	Felújítások (K7)	0	74 930 000	74 930 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	-00	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	1 400 000	0	0	0	2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	26 890 679	105 264 000	105 264 000	5 264 127
Költségvetési bevételek összesen	749 291 708	754 518 926	842 216 946	555 614 431	Költségvetési kiadások összesen	812 736 634	1 472 265 535	1 569 892 821	585 409 740
3. Finanszírozási bevételek (B8)	818 104 801	731 238 609	741 167 875	741 167 875	3. Finanszírozási kiadások (K9)	13 492 000	13 492 000	13 492 000	13 492 000
Bevételek mindösszesen	1 567 396 509	1 485 757 535	1 583 384 821	1 296 782 306	Kiadások mindösszesen	826 228 634	1 485 757 535	1 583 384 821	598 901 740

Szakfeladat megnevezése		Összes bevétel		Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2		Közhatalmi bevételek B3		Működési bevételek B4		Felhalmozási bevételek B5		Működési célú átvett pénzeszközök B6		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7		Finanszírozási bevételek B8	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	143 931 399	164 034 065	10 000 000	15 601 400	-	-	-	-	859 046	5 431 046	-	-	-	-	-	-	133 072 353	143 001 619
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	40 090 679	40 090 679	-	-	-	-	-	-	40 090 679	40 090 679	-	-	-	-	-	-	-	-
016010	Országgyűlés, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	339 000	13 753 620	339 000	13 753 620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
016040	Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendszerek	5 689 442	5 689 442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 689 442	5 689 442
018010	Önkormányzatok elszámolási a központi költségvetéssel	337 300 000	337 300 000	337 300 000	337 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	15 213 000	19 863 000	15 213 000	15 213 000	-	-	-	-	-	-	-	-	4 650 000	-	-	-	-	-
041140	Térületfelújítás igazgatása	597 401 187	597 401 187	146 853 746	146 853 746	-	-	-	-	30 644 627	30 644 627	-	-	-	-	419 902 814	419 902 814	-	-
042120	Mérleggazdasági támogatások	6 000 000	6 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	-	-
047320	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek	-	59 460 000	-	59 460 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
056010	Komplex környezetvédelmi programok támogatása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
062020	Teknológiai fejlesztési projektek és támogatások	133 449 889	133 449 889	73 105 890	44 385 890	-	-	-	-	4 872 658	4 872 658	-	-	28 720 000	-	-	55 471 341	55 471 341	-
082091	Környezetvédelem – környezeti és társadalmi részvétel fejlesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
084070	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése	8 000 000	8 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000 000	8 000 000	-	-
095020	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés	8 320 000	8 320 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 320 000	8 320 000	-	-
105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	185 022 939	185 022 939	95 240 280	95 240 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 782 659	89 782 659	-	-
107099	Romák társadalmi integrációját elősegítő tevékenységek, programok	5 000 000	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	-	-
	Összesen	1 485 757 535	1 583 384 821	678 051 916	727 897 916	-	-	-	-	76 467 010	81 039 010	-	-	-	33 370 000	-	731 238 692	741 167 875	-

[illegible]

062020	Településfejlesztési projektek és támogatások	145 686 329	145 686 329	35 581 176	35 581 176	5 469 292	5 469 292	38 607 441	38 607 441	-	-	61 094 420	61 094 420	4 934 000	4 934 000	-	-	-	-	-
082091	Közművelődés – Községi és társadalmi részvétel fejlesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
084970	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése	8 000 000	8 000 000	-	1 290 000	-	150 000	8 000 000	14 560 000	-	-	-	8 000 000	-	-	-	-	-	-	-
095010	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés	8 320 000	8 320 000	-	-	-	-	8 320 000	8 320 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	185 022 938	185 022 938	69 196 291	69 196 291	9 451 593	9 451 593	47 681 084	47 681 084	-	-	58 693 970	58 693 970	-	-	-	-	-	-	-
107090	Romák társadalmi integrációját elősegítő tevékenységek, programok	5 000 000	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-
	Összesen	1 485 787 535	1 583 384 821	549 092 119	569 314 895	80 347 443	82 239 983	265 936 194	288 594 610	-	-	471 715 779	533 479 423	30 334 000	30 334 000	74 930 000	74 930 000	-	-	13 492 000