



Ügyiratszám: SVMÖH/4-8/2024.

ELŐTERJESZTÉS a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetet terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

Általános indokolás

A 2024. évi költségvetési rendelet megalkotásával kapcsolatos jogszabályi környezet

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

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

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok,
 - ba) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - bb) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- d) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- e) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- f) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az
- g) önkormányzati garanciákból és önkormányzati és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdés szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

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

Az Áht. 25. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a tervszámoknak megfelelően előkészíti, az elnök pedig előterjeszti azt a közgyűlés számára elfogadásra. Fentiek okán került előkészítésre és előterjesztésre a 2024. évi költségvetés.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetési előirányzatainak részletes indokolása

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. évre tervezett összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege 1 909 345 042 Ft.

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

A Hivatal 2024. évi költségvetésének fő összege 555 956 013 Ft, melyet elsősorban a szerződéses kötelezettségvállalások, másrészt az előző évi teljesítés adatok figyelembevételével határoztunk meg. A pénzmaradvány és a saját bevételek számbavételét követően a bevételek és kiadások egyenlege megmutatja, hogy mekkora összeget kell az Önkormányzatnak központi irányítószervi támogatás címén a Hivatal részére átadni.

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

Személyi juttatások:

377 134 753 Ft

A törvény szerinti illetmények munkabérek előirányzata 319 682 000 Ft, mely a hivatal személyi állományában lévő 31 fő köztisztviselő, 8 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló részére tervezett bérköltség. Az itt szerepeltetett bértömeg legnagyobb hányadát a projektek terhére számoljuk el, fedezetük biztosított.

Az előirányzat tartalmaz 3 fő részére határozatlan időre fenntartott és 1 fő részére határozott idejű üres állás helyet, melyből az egyik 6 órás munkaviszonyra a másik három pedig teljes 8 órás munkaviszonyra tartalmazza a tervezett bértömeget.

A normatív jutalmak előirányzata 32 235 000 Ft, mely a projektek megvalósításához kapcsolódnak és rendszerint év végén kerülnek meghatározásra és kifizetésre az elvégzett feladatokkal összhangban. Fedezetüket a Hivatalban keletkezett év végi maradvány biztosítja.

A folyamatban lévő pályázatok megvalósításához való tevékenységekhez kapcsolódóan (nyilvánosság biztosítása) többletfeladatok ellátására a személyi juttatások között kerülnek megtervezésre a **céljuttatások előirányzatai**, melynek összege **875 000 Ft**. Ezek fedezetét szintén a pályázati források biztosítják.

A **készenlét, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra 100 000 Ft-os előirányzata** elsősorban a portaszolgálat ellátásához kapcsolódik az esetlegesen felmerülő munkaidőn túl ellátott feladatok teljesítésére.

A **béren kívüli juttatások előirányzata 14 550 000 Ft**, mely a dolgozók számára a 2011. évi CXCV. törvény a közszolgálati tisztviselőkről szóló jogszabályban biztosított - és az abban meghatározott - éves cafetéria juttatás.

A **közlekedési költségtérítés előirányzata - 1 394 698 Ft - 6 fő** hivatali alkalmazásban álló munkavállaló munkába járás költségeinek fedezete, amely vagy a saját gépkocsival történő munkába járás 30 Ft/km-re jutó térítése, vagy a dolgozó autóbuszbérlet árának megtérítése.

Az **egyéb költségtérítések 1 218 400 Ft-os előirányzata** a gépkocsivezetővel összefüggésben felmerülő költségek és a köztisztviselők monitor előtti munkavégzéséhez szükséges szemüveg térítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások fedezetére került megtervezésre az egységes közszolgálati szabályzatban meghatározottak szerint.

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

A **Külső személyi juttatások előirányzata 6 152 055 Ft**, mely a Hivatal működéséhez kapcsolódó reprezentációs kiadásokat tartalmazza, illetve tartalmazza annak a külsős munkavállalónak a megbízási díját, aki a honlapunk egységesítésében, újra tervezésében segíti a Hivatal munkáját. Mindezek mellett ide kellett terveznünk 1 fő pedagógus megbízási díját, akit a „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” címen (CSP-CSBM-23-0167) pályázatunkon nyert összegből finanszírozzunk majd a szünidőkben végzett gyermekfelügyeleti munkáját illetően.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

52 063 982 Ft

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

Dologi kiadások:

104 707 027 Ft

A Hivatal **dologi kiadásait** a meglévő szerződések, előzetes kötelezettségvállalások előző évi teljesítési adatok figyelembevételével állapítottuk meg, melynek részleteit a **költségvetési rendelet 1/B. melléklete** mutatja be. Az előirányzat a Hivatal mindennapos működésével kapcsolatos kiadásokat (Vármegyeháza **teljes rezsi- és fenntartási költségei, gépjármű üzemeltetés költségei, internet-, fénymásolók-, számítógépek üzemeltetése, informatikai programok rendszerkövetése, karbantartási kiadások, belső ellenőrzési szolgáltatás díja, postaköltség, bank költség, stb.**) és a **jegyzői keret 500 000 Ft-os összegét** öleli fel, illetve tartalmazza az előzőekhez kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA összegét.

Az idei évben terveznünk kellett a **földgáz** beszerzésünkkel kapcsolatosan **közbeszerzési eljárási díjakkal** is, mivel várhatóan meghaladjuk a jogszabályban előírt értékhatárokat.

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

Beruházások:

15 446 251 Ft

A Hivatal **beruházási előirányzatában**, mint minden évben megjelenik a folyamatos működéshez, napi munkához szükséges **mobiltelefonok, informatikai eszközök és egyéb szakmai eszközök beszerzésére tervezett előirányzat összege - 4 446 251 Ft** - arra az esetre, ha az év során cserélni volna szükséges őket.

A „**Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása**” pályázatunk keretében eszközök beszerzését tervezzük **1 000 0000 Ft** értékben a Hivatalban szünidejüket töltő gyerekek részére a szabadidejük hasznos eltöltésére.

Erre az évre terveznünk kell **személygépkocsi beszerzést** is, mivel két személyautónk javítási költségei is gazdaságtalanná váltak a gépkocsik által lefutott kilométerek és koruk függvényében. Ennek összege a beruházások összegéből **bruttó 10 000 000 Ft**, amelyből egy személygépkocsi cseréje oldható meg ez évben a költségvetés terhére.

Felújítások:

6 604 000 Ft

Az elmúlt években sikerült megvalósítani több olyan felújítást, beruházást, amely abban segít, hogy csökkentjük az energiafelhasználással kapcsolatos kiadásainkat hosszú távon, illetve, hogy élhetőbb, szebb környezetet teremthetünk a Hivatal dolgozói és ügyfelei számára. Idén ennek folytatásaként szeretnénk még pár elmaradt **festési munkát** kiviteleztetni (emeleti folyosók tisztasági festése) az előirányzat terhére, illetve év elején kerül kifizetésre a tavalyi évben elkészült lépcsőház, aula festése.

Ezen az előirányzat soron terveztük be azt az összeget is, amelyet a közgyűlés által használt szavazórendszer a **Mikro Woks rendszer felújítására költöttünk**, és amit már tavaly el is készítettek, de csak az idei év elején számláztak ki részünkre.

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

Működési bevételek:

60 389 586 Ft

A szolgáltatások bevétele előirányzaton **30 000 645 Ft-tal** tervezzük a sportszövetségektől származó **használati szerződések alapján megállapított bevételeket**, melynek összegét 2023. január 1-jétől - tekintettel a megemelkedett energiaárakra - 1 500 Ft/m²/hó összegről 3 600 Ft/m²/hó összegben állapítottunk meg. Ezen a soron szerepeltetjük a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatósággal kötött használati szerződésben foglaltak alapján beszedett bevételeinket is. Mindemellett ezen az előirányzat soron kerül megtervezésre azoknak a **projektírási feladatoknak az ellentételezése**, melyeket a Hivatal menedzserei végeznek a velünk megbízási szerződés keretében együttműködő települési önkormányzatoknak pályázatok írására.

A **közvetített szolgáltatások 15 094 053 Ft-os előirányzata** a Múzeum Levéltár nélküli épületrészére, és az Önkormányzat/Hivatal épülete alatt működő étterem részére továbbszámolt rezsiköltségeket (pl.: gáz-, víz-szolgáltatás) tartalmazza a tavalyi számadatokat figyelembe véve. Az étterem jelenlegi üzemeltetőjének szerződése 2024. január 31-én lejár, ezt követően új pályázat kerül kiírásra.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó 12 175 568 Ft-os** összege a fent említett bevételekhez kapcsolódó általános forgalmi adó.

Az **egyéb működési bevételek 3 119 320 Ft előirányzata** azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek a hivatal működéséhez kapcsolódóan kerülnek befizetésre (pl. mobiltelefonhoz kapcsolódóan a kommunikációs költségek megtérítése, ha a munkavállaló egynél több SIM kártyát igényel - azok költségeinek viselése).

Felhalmozási bevételek

1 000 000 Ft

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése sorra került tervezésre a Hivatal tulajdonát képező, fentebb említett okokból eladásra kínált személygépkocsijának jelen állapotában a személygépjármű piacon felmért, várható bevétele. Az összeg azért ilyen alacsony, mert a gépkocsi üzemképtelen állapotban kerül eladásra, ugyanis javítása szakember véleménye szerint nem volna gazdaságos.

Belföldi finanszírozás bevételei:

494 566 427 Ft

Az előirányzatban szerepel a Hivatal 2023. évi költségvetéséből adódó év végi **66 811 571 Ft pénzmaradvány** és az Önkormányzat által a Hivatal részére kiadásainak fedezetét átadásra kerülő 2023. évi **központi irányítószervi támogatás**, melynek előirányzata **427 754 856 Ft**.

A központi irányítószervi támogatás fedezete egyrészt a projektek támogatási összegéből (253 862 219 Ft), másrészt a központi költségvetési törvényben az önkormányzat részére meghatározott feladatalapú támogatás összegéből (173 892 637 Ft) került meghatározásra. A kiszámítható, egyenletes gazdálkodás érdekében a finanszírozás havi ütemezéssel a feladatokkal összhangban történik.

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

Az **Önkormányzat 2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 781 143 885 Ft** (1/A. melléklet). A Hivatallal ellentétben az Önkormányzatnál a tervezés folyamata fordított, tehát először a bevételek, majd a kiadások kerülnek meghatározásra. A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadás összegét rögzítjük, ezt követően ismertté válik a még felosztható forrás, mely az Önkormányzatban felmerülő kiadásokra és a tartalékképzésre fordítható. Itt azonban figyelembe kell venni azt a tényezőt, hogy a pályázati támogatásokból származó bevételek, illetve azok maradványai csak a projektek finanszírozására használhatók fel, azokat nem lehet az Önkormányzat napi működésével kapcsolatos kiadásokra fordítani. Ez az oka annak, hogy jelentős összeg finanszírozás címmel a Hivatal költségvetésébe kerül, mivel a projektekkel kapcsolatban felmerülő szakmai tevékenységeket is a Hivatal végzi.

Működési célú bevételek államháztartáson belülről:

381 640 147 Ft

Az önkormányzat **2024. évi feladatalapú költségvetési támogatása** a 2023. évi LV. törvény Magyarország 2024. évi központi költségvetési törvényének 3. számú mellékletének II.7.2.1.7. pontja alatt meghatározottak szerint **257 800 000 Ft**, melyből 2023 decemberében 10 312 000 Ft előleg érkezett az önkormányzathoz. A tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú támogatással számolni, hanem pénzügy technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell megjeleníteni. Az előleg összege az önkormányzat 2023. évi maradványának részét képezi, tekintettel arra, hogy 2023. évben megtörtént a jóváírása.

A működési célú bevételek államháztartáson belülről rovatán került tervezésre az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat** jogcímen **123 840 147 Ft**, mely a már megkötött támogatási szerződések alapján, a foglalkoztatáshoz és különböző projektekhez kapcsolódó 2024. évben folyósításra kerülő bevételeket foglalja magába az alábbi részletezés szerint:

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00009 Siófok Város Önkormányzata	46 450 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00085 Zala Község Önkormányzata	2 942 640 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00036 Somogybabod Község Önkormányzata	3 707 587 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00037 Balatonvilágos Község Önkormányzata	7 755 017 Ft

TOP_PLUSZ-1.2.2-21-SO1-2022-00002 Lengyeltóti Város Önkormányzata	14 034 225 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.2-21-SO1-2022-00001 Lengyeltóti Város Önkormányzata	7 919 936 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00011 Somogyudvarhely Község Önkormányzata	2 249 103 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.2-21-SO1-2022-00003 Nagybjom Város Önkormányzat	13 626 168 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.2-21-SO1-2022-00002 Nagybjom Város Önkormányzat	6 485 570 Ft
TOP_PLUSZ-1.1.3-21-SO1-2022-00017 Kastélyosdombó Község Önkormányzata	5 792 086 Ft
CASPER projekt	12 877 815 Ft

Működési bevételek: **7 943 965 Ft**

A költségvetés tervezése folyamán az Önkormányzat várható **saját szolgáltatási bevételeit** vettük figyelembe a **Szolgáltatások ellenértéke** soron. Az előirányzat **3 960 000 Ft**-os összege a települési önkormányzatokkal kötött **keretmegállapodások** alapján 2024. évben a települési pályázatok elkészítésére kapott megbízási szerződésekben rögzített projektelőkészítési- és projektmenedzsmenti feladatok bevételeiből várhatóak.

A **Közzetített szolgáltatások ellenértéke** előirányzat **3 981 965 Ft**-os összege a Levéltár 2024. évben várható elektromos energia fogyasztásának továbbszámlázott összege Kaposvár Megyei Jogú Város részére.

Működési célú átvett pénzeszközök: **8 244 000 Ft**

A Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről és az egyéb működési célú átvett pénzeszköz előirányzata azokat a pénzeszközöket foglalja magában, amelyek az Önkormányzat részére előző évekről be nem folyt, áthúzódó visszatérítendő kölcsönök.

Belföldi finanszírozás bevételei: **1 383 315 773 Ft**

Bevételeként tartjuk számon az Önkormányzat 2023. évi maradványát, melynek fenti összegéből a **projektek** maradványa **1 351 867 116 Ft**, a **projektekhez nem köthető** maradvány **31 448 657 Ft**. A finanszírozás bevételei teremtenek pénzügyi háttérrel az elkezdett projektek és egyéb kiadások megvalósításához.

A bevételi főösszeghez igazodóan az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 781 143 885 Ft (1/A. melléklet).

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

Belföldi finanszírozás kiadásai: **438 066 856 Ft**

Az előirányzaton tervezett összeg magába foglalja a Magyar Államkincstártól 2023. évben kapott **megelőlegezés** összegét, amely a már fentebb említett **10 312 000 Ft**.

A Hivatal működésére 2024. évben előirányzott **központi irányítószervi támogatás 427 754 856 Ft**, melyből 173 892 637 Ft a feladatalapú támogatásból, 253 862 219 Ft a projektek támogatásából kerül átadásra a Hivatal részére. A kiadási főösszegeből a finanszírozási kiadást levonva megkapjuk azt az összeget, mely az önkormányzati kiadásokra fordítható, beleértve a tartalékképzést is.

Ennek megfelelően az Önkormányzat **költségvetési kiadásai** - a tartalékot is figyelembe véve -, **1 343 077 029 Ft** összegben tervezhetők.

Személyi juttatások:**82 188 738 Ft**

A Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzat 2 729 166 Ft-os összegéből kerül kifizetésre azon volt önkormányzati dolgozónk végkielégítése, ez évi időarányosan megállapított cafetériája, felmentési időre jutó bére és szabadság megváltás címen kifizetett összege, akinek álláshelye az önkormányzatnál már korábban megszűnt, azonban eddig gyermekgondozása céljából fizetés nélküli szabadságon tartózkodott.

A külső személyi juttatások 79 459 572 Ft-os előirányzata tartalmazza a tisztségviselők, a közgyűlési- és bizottsági tagok tiszteletdíját, a pályázati források terhére a megbízási szerződések alapján kifizetendő megbízási díjakat; a Pro Comitatu Somogy Díjat, a Somogy Polgáraiért Díjak után járó pénzjuttatásokat; és az Önkormányzat reprezentációs kiadásait.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:**13 832 895 Ft**

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

Dologi kiadások:**92 288 591 Ft**

Az Önkormányzat dologi kiadásainak előirányzata részleteit az 1/A. melléklet mutatja be. Ebből a **projektekre** fordítandó dologi kiadás előirányzata **72 760 672 Ft**, mely elsősorban projekt előkészítés, projektmenedzsment, különböző szakértői- és közbeszerzési díjakat, rendezvényszervezések, nyilvánosság, irodaszer és nyomda költségeket foglalja magában. Ezeket a kiadásokat a pályázati költségtervek és a rendelkezésre álló szerződések alapján építettük be a 2024. évi költségvetésbe és **fedezetük biztosított**. Az **Önkormányzat működésére fordítandó egyéb dologi kiadások** előirányzata **19 527 919 Ft** (a működési kiadások zöme a Hivatal költségvetésében kerül tervezésre). A teljesség igénye nélkül itt kerültek megtervezésre az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak (MÖOSZ, Pannon ETT, BFT, stb.) a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámlákkal kapcsolatosan felmerülő számlavezetési díjak, a Levéltár közüzemi számláival kapcsolatosan felmerülő költségek, a Megyenappal kapcsolatos költségek és a nemzetközi tevékenységgel kapcsolatosan tervezett kiadások.

Egyéb működési célú kiadások:**1 051 684 314 Ft**

Az Egyéb működési célú kiadásokon belül a 2024. évi **Tartalékok előirányzata** összege **1 051 684 314 Ft** - mely áll a lekötött tartalékból, valamint a cél- és általános tartalékból.

A Tartalék részeit a rendelkezésre álló források és a 2024. évi maradvány ismeretében a következők szerint javasoljuk megállapítani:

Céltartalék címén **1 026 175 526 Ft** kerül meghatározásra, melyből az **Elnöki keret** összege **5 000 000 Ft**, a **projektekkel** kapcsolatos, több évet érintő még fel nem használt kötelező céltartalék összege **1 021 175 526 Ft** legyen.

Projekt kockázati tartalék címén **15 000 000 Ft-ot** kívánunk elkülöníteni arra az esetre, ha a települési önkormányzatok felé a projektmenedzsmenti feladatvégzésünk esetleges hibája miatt-, vagy valamely projekt meghíúsulása miatt visszafizetési kötelezettségünk keletkezne.

A fennmaradó **10 508 788 Ft általános tartalékként** kerüljön be a költségvetésbe.

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

Felújítások:**103 082 491 Ft**

Az előirányzat a Vármegyeháza tetőfelújítási munkáiból, illetve a Levéltár épületének felújítási munkáiból idei év elejére áthúzódó számláinak kifizetésére került tervezésre 103 082 491 Ft összegben.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatalának 2024. évi költségvetésének 1. melléklete az 1/A. és 1/B. számú mellékletének egyenlegét mutatja be, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában, ez az ún. „összetolt” költségvetés. Így az 1/A. mellékletben megjelenő önkormányzati finanszírozási kiadás, és az 1/B. mellékletben szereplő finanszírozási bevétel tekintettel arra, hogy egyenlegük 0 Ft - a duplikáció elkerülése miatt - az összevont 1. mellékletben nem jeleníthető meg.

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

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének/2024.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetéséről

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

Költségvetési hatása: értelemszerű

Környezeti, egészségi következményei: nincsenek

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: értelemszerű

Egyéb hatása: nincs

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

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

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kaposvár, 2024. január 24.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária
gazdasági vezető

**Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének/2024. (II.) önkormányzati
rendelet-tervezete**

a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetéséről

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 Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

I. Fejezet
A RENDELET HATÁLYA

1. §

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

II. Fejezet
A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. §

(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 909 345 042 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 909 345 042 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételét 459 217 698 Ft-ban, költségvetési kiadását 1 899 033 042 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -1 439 815 344 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 458 217 698 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 773 900 300 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -1 315 682 602 Ft-ban. Finanszírozási bevételét 1 450 127 344 Ft-ban, finanszírozási kiadását 10 312 000 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 1 439 815 344 Ft-ban. Felhalmozási célú bevételét 1 000 000 Ft-ban, felhalmozási célú kiadását 125 132 742 Ft-ban, felhalmozási egyenlegét megállapítja -124 132 742 Ft-ban. Kötelező működési feladatok kiadásait 1 756 376 675 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 456 591 594 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 65 669 371 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 190 108 181 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 10 508 788 Ft-ban, a céltartalék összegét 1 026 175 526 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 17 523 625 Ft-ban megállapítja. Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből: a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított -1 439 815 344 Ft összegű költségvetési bevételek és kiadások különbözetét az önkormányzat finanszírozási bevételeiből fedezi.

(3) Az önkormányzat összes nyitó maradványa 1 450 127 344 Ft, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 31 448 657 Ft, a kötelező feladatok esetében 1 418 678 687 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét, a 66 811 571 Ft-ot is magában foglalja.

A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI

3. §

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

4. §

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

A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI

5. §

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

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

(3) A közgyűlés a rendelet 1/A. és 1/B. mellékleteiben szereplő személyi juttatások előirányzatát, beleértve a köztisztviselői állományra vonatkozó illetménykiegészítés mértékét a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. §-a szerinti illetményalap (38 650 Ft), az ott megállapított cafetéria keretnek megfelelő összeg (nettó éves 400 000 Ft), valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Egységes Közszolgálati Szabályzatáról szóló 6/2023. sz. jegyzői utasítás alapján állapítja meg.

6. §

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

(2) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi felhasználási ütemtervét a rendelet 3. melléklete szerint állapítja meg.

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

(4) A közgyűlés a nem pénzbeli támogatások szöveges indokolását az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(5) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívülre- és belülré történő forrásátadásának eljárási rendjét a 6. melléklet szerint állapítja meg.

III. Fejezet **KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK**

7. §

- (1) A közgyűlés az általános tartalék összegét 10 508 788 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).
- (2) A közgyűlés a céltartalék összegét 1 026 175 526 Ft összegben határozza meg.
- (3) A közgyűlés a projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft összegben határozza meg.
- (4) Az (1) bekezdésben meghatározott összeg év közben a 9. §-ban meghatározott végrehajtási szabálynak megfelelően használható fel, a 7. § (2) bekezdésben szereplő összegből 1 021 175 526 Ft kizárólag a folyamatban lévő projektekre használható fel, 0 Ft az egyéb vállalt feladatokra, a fennmaradó 5 000 000 Ft felhasználásáról a 9. § (1) bekezdése rendelkezik.

IV. Fejezet

A 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

8. §

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

9. §

- (1) A közgyűlés elrendeli, hogy a céltartalék részét képező 5 000 000 Ft összeg felosztásáról a közgyűlés elnöke döntsön.
- (2) A közgyűlés elrendeli, hogy a projekt kockázati tartalékként elkülönített 15 000 000 Ft szükség szerinti felhasználásáról a közgyűlés elnöke döntsön.
- (3) A közgyűlés elrendeli, hogy a közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja - dönthet a rendelkezésre álló 10 508 788 Ft összegű általános tartalék felosztásáról rendelet-módosítás keretében.
- (4) A közgyűlés elnöke az Áht. 34. § (2) bekezdése és az Ávr. 43. § alapján jogosult a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok között átcsoportosítást végrehajtani.
- (5) A közgyűlés elrendeli, hogy az (1) bekezdés értelmében hozott döntésekről a közgyűlést tájékoztatni kell.
- (6) Az államháztartáson kívülre és belülre történő forrásátadás eljárási rendjét e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

V. Fejezet

VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

10. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a közgyűlés elnöke a felelős.

(2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény előírásai az irányadók.

(3) A 2024. január 1. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2023. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről.

(4) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében ezen költségvetési rendeletbe beépültek, mellékletei tartalmazzák, azok a folyamatos, zavartalan működést szolgálják.

(5) E rendelet mellékletei 1-6-ig terjednek.

11. §

Ez a rendelet 2024.-án lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit
jegyző

Biró Norbert
közgyűlés elnöke

Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Ft
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	257 800 000	0	257 800 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	257 800 000	0	257 800 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	12 877 815	110 962 332	0	123 840 147
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	12 877 815	368 762 332	0	381 640 147
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	33 960 645	0	33 960 645
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	19 076 018	0	19 076 018
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	12 175 568	0	12 175 568

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	3 121 320	0	3 121 320
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	68 333 551	0	68 333 551
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	1 000 000	0	1 000 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	1 000 000	0	1 000 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	8 044 000	0	8 044 000
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	0	200 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	8 244 000	0	8 244 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	12 877 815	446 339 883	0	459 217 698
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	18 582 210	1 431 545 134	0	1 450 127 344
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	18 582 210	1 431 545 134	0	1 450 127 344
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	18 582 210	1 431 545 134	0	1 450 127 344
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	18 582 210	1 431 545 134	0	1 450 127 344
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			31 460 025	1 877 885 017	0	1 909 345 042
KIADÁSOK						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	319 682 000	0	319 682 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	32 235 000	0	32 235 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	875 000	0	875 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	100 000	0	100 000
05	Végkielégítés	K1105	0	700 000	0	700 000
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	14 612 499	0	14 612 499
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	1 394 698	0	1 394 698
10	Egyéb költségterítések	K1110	0	1 218 400	0	1 218 400
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	927 600	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	1 966 667	0	1 966 667
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	373 711 864	0	373 711 864
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	64 462 930	0	64 462 930
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 944 495	5 096 800	0	7 041 295
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	787 402	13 320 000	0	14 107 402
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	2 731 897	82 879 730	0	85 611 627
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	2 731 897	456 591 594	0	459 323 491
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	227 506	65 669 371	0	65 896 877
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	200 000	0	200 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 441 606	12 185 520	0	13 627 126
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 441 606	12 385 520	0	13 827 126
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	6 235 096	0	6 235 096
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	2 200 416	0	2 200 416
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	8 435 512	0	8 435 512
28	Közüzemeli díjak	K331	0	31 122 832	0	31 122 832
29	Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	2 680 000	0	2 680 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 980 112	0	4 980 112
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 181 102	75 637 055	0	76 818 157
34	Egyéb szolgáltatások	K337	2 633 071	12 624 348	0	15 257 419
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	3 814 173	127 044 347	0	130 858 520
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	200 000	0	200 000

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	200 000	0	200 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 631 658	32 599 702	0	34 231 360
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	3 500 000	0	3 500 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	5 943 100	0	5 943 100
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 631 658	42 042 802	0	43 674 460
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	6 887 437	190 108 181	0	196 995 618
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamat támogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513	7 676 785	1 044 007 529	0	1 051 684 314
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		7 676 785	1 018 498 741		1 026 175 526
	<i>általános tartalék</i>		0	10 508 788		10 508 788
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	7 676 785	1 044 007 529	0	1 051 684 314
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	500 000	0	500 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	2 787 402	0	2 787 402
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	8 875 000	0	8 875 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	3 283 849	0	3 283 849
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	15 446 251	0	15 446 251
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	86 367 316	0	86 367 316
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	23 319 175	0	23 319 175
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	109 686 491	0	109 686 491
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	17 523 625	1 881 509 417	0	1 899 033 042
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	10 312 000	0	10 312 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	10 312 000	0	10 312 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	10 312 000	0	10 312 000

BEVÉTELEK						
						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			17 523 625	1 891 821 417	0	1 909 345 042
SOMOGY VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT						
BEVÉTELEK						
I/A. melléklet						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	257 800 000	0	257 800 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	257 800 000	0	257 800 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	12 877 815	110 962 332	0	123 840 147
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	12 877 815	368 762 332	0	381 640 147
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		3 960 000	0	3 960 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	3 981 965	0	3 981 965
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	2 000	0	2 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	7 943 965	0	7 943 965
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	8 044 000	0	8 044 000
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	0	200 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	8 244 000	0	8 244 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	12 877 815	384 950 297	0	397 828 112
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapirok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapirok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapirok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapirok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapirok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	18 582 210	1 364 733 563	0	1 383 315 773
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	18 582 210	1 364 733 563	0	1 383 315 773
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	18 582 210	1 364 733 563	0	1 383 315 773
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	18 582 210	1 364 733 563	0	1 383 315 773
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			31 460 025	1 749 683 860	0	1 781 143 885
KIADÁSOK						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	0	0	0
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	700 000	0	700 000
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	62 499	0	62 499
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	0	0	0	0
10	Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	1 966 667	0	1 966 667
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	2 729 166	0	2 729 166
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	64 462 930	0	64 462 930
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 944 495	644 745	0	2 589 240
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	787 402	11 620 000	0	12 407 402
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	2 731 897	76 727 675	0	79 459 572
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	2 731 897	79 456 841	0	82 188 738
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	227 506	13 605 389	0	13 832 895
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 441 606	1 905 520	0	3 347 126
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 441 606	1 905 520	0	3 347 126
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	0	0	0
28	Közütemi díjak	K331	0	6 031 835	0	6 031 835
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	2 600 000	0	2 600 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	100 000	0	100 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 181 102	58 492 500	0	59 673 602
34	Egyéb szolgáltatások	K337	2 633 071	1 116 000	0	3 749 071
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	3 814 173	68 340 335	0	72 154 508

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 631 658	13 399 499	0	15 031 157
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	1 755 800	0	1 755 800
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 631 658	15 155 299	0	16 786 957
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	6 887 437	85 401 154	0	92 288 591
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírason alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamatátámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	7 676 785	1 044 007 529	0	1 051 684 314
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		7 676 785	1 018 498 741		1 026 175 526
	<i>általános tartalék</i>			10 508 788		10 508 788
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	7 676 785	1 044 007 529	0	1 051 684 314
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0	0
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	0	0	0
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	81 167 316	0	81 167 316

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	21 915 175	0	21 915 175
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	103 082 491	0	103 082 491
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	17 523 625	1 325 553 404	0	1 343 077 029
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	10 312 000	0	10 312 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	13 936 400	413 818 456	0	427 754 856
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	13 936 400	424 130 456	0	438 066 856
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	13 936 400	424 130 456	0	438 066 856
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			31 460 025	1 749 683 860	0	1 781 143 885
SOMOGY VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL						
BEVÉTELEK						
1/B. melléklet						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0		0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		30 000 645	0	30 000 645
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		15 094 053	0	15 094 053
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	12 175 568	0	12 175 568
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	3 119 320	0	3 119 320
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	60 389 586	0	60 389 586
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	1 000 000	0	1 000 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	1 000 000	0	1 000 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	0	61 389 586	0	61 389 586
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		66 811 571	0	66 811 571
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	66 811 571	0	66 811 571
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816		427 754 856	0	427 754 856

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	0	494 566 427	0	494 566 427
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	0	494 566 427	0	494 566 427
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			0	555 956 013	0	555 956 013
KIADÁSOK						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101		319 682 000	0	319 682 000
02	Normatív jutalmak	K1102		32 235 000	0	32 235 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103		875 000	0	875 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		100 000	0	100 000
05	Végkielégítés	K1105		0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106		0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107		14 550 000	0	14 550 000
08	Ruházati költségterítés	K1108		0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109		1 394 698	0	1 394 698
10	Egyéb költségterítések	K1110		1 218 400	0	1 218 400
11	Lakhatási támogatások	K1111		0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112		927 600	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	370 982 698	0	370 982 698
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0		0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		4 452 055	0	4 452 055
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		1 700 000	0	1 700 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	6 152 055	0	6 152 055
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	0	377 134 753	0	377 134 753
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	0	52 063 982	0	52 063 982
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	200 000	0	200 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		10 280 000	0	10 280 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	10 480 000	0	10 480 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	6 235 096	0	6 235 096
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	2 200 416	0	2 200 416
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	8 435 512	0	8 435 512
28	Közüzemeli díjak	K331	0	25 090 997	0	25 090 997
29	Vásárolt élelmezés	K332	0		0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	80 000	0	80 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 880 112	0	4 880 112
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0		0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		17 144 555	0	17 144 555
34	Egyéb szolgáltatások	K337		11 508 348	0	11 508 348

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen Ft
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	0	58 704 012	0	58 704 012
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	200 000	0	200 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	200 000	0	200 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	19 200 203	0	19 200 203
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	3 500 000	0	3 500 000
41	Kamatkiadások	K353	0		0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0		0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	4 187 300	0	4 187 300
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	26 887 503	0	26 887 503
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	0	104 707 027	0	104 707 027
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513				0
	<i>lekötött tartalék</i>					0
	<i>céltartalék</i>					0
	<i>általános tartalék</i>					0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	500 000	0	500 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	2 787 402	0	2 787 402
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	8 875 000	0	8 875 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0		0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0		0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	3 283 849	0	3 283 849
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	15 446 251	0	15 446 251

BEVÉTELEK						
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Ft
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	5 200 000	0	5 200 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	1 404 000	0	1 404 000
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	6 604 000	0	6 604 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	0	555 956 013	0	555 956 013
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0

BEVÉTELEK						
						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			0	555 956 013	0	555 956 013

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

Megnevezés	2025.év	2026.év	2027.év
Önkormányzatok működési támogatásai	257 800 000	257 800 000	257 800 000
Önkormányzatok egyéb működési célú támogatásai	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Működési célú támogatások	307 800 000	307 800 000	307 800 000
Működési bevételek	7 941 965	7 941 965	7 941 965
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Önkormányzat saját bevételei	7 941 965	7 941 965	7 941 965
Hivatal működési bevétele	60 389 586	60 389 586	60 389 586
Hivatal felhalmozási bevétele	0	0	0
Hivatal saját bevételei	60 389 586	60 389 586	60 389 586
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0

3. melléklet az/2024. (.....) önkormányzati rendelethez

A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről

[illegible]

A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásairól

Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / bérbeadások miatt elmaradó bevételek							Elmaradó bevétel	
Ssz.	Helyrajzi szám	Ingatlan jellege	Ingatlan címe	Használó megnevezése	Szerződés időtartama	Terület (m ²)	Ft/hó	Ft/év
1.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i HÖ	határozatlan	22,68	81 648	979 776
2.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i RNÖ	határozatlan	19,47	70 092	841 104
3.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i NNÖ	határozatlan	19,47	70 092	841 104
4.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Sportszövetség	határozott	20	72 000	864 000
Összesen							293 832	3 525 984

A közvetett támogatások szöveges indokolásáról

A rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, melyek indokai az alábbiak: 1./ A Somogy Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Horvát Önkormányzat és a Somogy Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére a Somogy Vármegyei Önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve - önkormányzati feladataik teljesítése érdekében - térítésmentes irodahasználatot biztosít. 2./ A vármegyei sportszövetségek tevékenységének segítése a sportról szóló 2004. évi I. törvény értelmében a vármegyei önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik, mely alapján működésük zavartalan biztosítása érdekében a vármegyei sportszövetségek, mint vármegyei illetékességű sport tevékenységet szervező szervezetek számára ingyenes iroda használatot biztosít.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívülre- és belülre történő forrásátadásának eljárási rendje

1. A forrásátadást biztosító szervezeti egységek:

1.1. Somogy Vármegyei Önkormányzat

1.2. Somogy Vármegyei Közgyűlés elnöke

1.3. Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal jegyzője,

mely alapján a Somogy Vármegyei Önkormányzat (1.1. – 1.2. pontok) és a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal (1.3. pont) Támogatókat különböztetünk meg.

2. A támogatást biztosítani államháztartáson belüli szervezeteknek (pl.: önkormányzatok, költségvetési szervek) és államháztartáson kívüli személyeknek vagy szervezeteknek (pl.: magánszemélyek, vállalkozások, civil szervezetek: alapítványok, egyesületek) lehet.

3. A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetése céltartalékainak terhére - forrásátadással érintett - támogatási formák meghatározása:

3.1. „Szülőföldem Somogyország” Program

3.2. Elnöki keret

3.3. a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése terhére Jegyzői Keret kerül meghatározásra.

4. A forrásátadási eljárás kérelemre indul. A 3. 3.1. pontja esetében a Somogy Vármegyei Önkormányzat honlapján közzétett pályázati felhívás kerül meghirdetésre, és a kérelmeket az abban meghatározott formában, és határidőben kell benyújtani. A 3. 3.2. és 3.3. pontja esetében a kérelmek benyújtása 2024. február 1. napjától folyamatos, de legkésőbb 2024. november 30-ig lehetséges benyújtani, benyújtásukra formanyomtatvány nem áll rendelkezésre; e kérelmeket írásban, vagy elektronikus formában lehet benyújtani. A 2024. december 1. és 2025. január 1. napja között érkezett kérelmek bírálata 2025. február 15. napjáig felfüggesztésre kerül, azokról 2025. március 15. napjáig kell döntést hozni.

5. A beérkezett kérelmet szignálni és iktatni kell.

6. A kérelmekről történő döntéshozatal módja:

a) A 3. 3.1. pontban meghatározott támogatás esetén a 2024. évi költségvetésben e célra meghatározott tartalék összegének kerete terhére 4 tagú Bíráló Bizottság dönt, mely Bíráló Bizottság a közgyűlés elnökéből, főállású alelnökeiből, és a jegyzőből áll. A Bíráló Bizottság a kérelmezésre rendelkezésre álló határidő lejártától számított 30 napon belül dönt a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. Az e keretet legfeljebb 5 %-kal meghaladó összegű támogatási kérelmekről - indokolt esetben - a Bíráló Bizottság dönthet. A Bíráló Bizottság a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a 2. pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.

b) A 3. 3.2. és 3.3. pontban meghatározott támogatás esetén a 2024. évi költségvetésben e célra meghatározott kerete terhére a közgyűlés elnöke / a jegyző dönt. A kérelmek beérkezésétől számított 30 napon belül döntést kell hozni a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. A közgyűlés elnöke / a jegyző legfeljebb a rendelkezésre álló keretösszeget erejéig dönt. A közgyűlés elnöke / a jegyző a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy az igényelt támogatási összeg csökkentésével jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a 2. pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.

7. A döntésről a kérelmezőt a döntés meghozatalát követő 8 napon belül írásban elektronikus formában értesíteni kell.

8. Az elutasító döntés esetén a 7. pontban meghatározott értesítésen felül a kérelmezőt postai úton elutasító levél formájában kell tájékoztatni kérelme elbírálásáról.

9. Támogató döntés esetén támogatásról, annak összegéről, módjáról, a felhasználásról való beszámolási kötelezettség előírásairól, határidejéről, a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználás jogkövetkezményeiről, a felek jogai- és kötelezettségeiről a Támogató és Támogatott között Támogatási Szerződést kell kötni. A Támogatási Szerződés kötelező mellékletei: Adatlap a kérelmező adatairól, Elszámolási formanyomtatvány.

10. A Támogatási Szerződés megkötésére a döntéshozatalt követő 30 napon belül kerül sor. A Támogatási Szerződés előkészítését a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal végzi, melyet aláírásra megküld a Támogatott számára. A Támogatott által aláírt Támogatási Szerződés Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatalhoz való visszaérkezését követően kerül sor a megítélt támogatás átutalására. Az átutalás a Somogy Vármegyei Önkormányzat (3. 3.1. – 3.2. pontok) vagy Hivatala (3. 3.3. pont) Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlájáról elektronikusan úton történik.

11. A támogatásról történő elszámolás határideje a Támogatási Szerződésben kerül rögzítésre. Az elszámolás a Támogatási Szerződés mellékletét képező formanyomtatványon történik.

12. A Támogató jogosult a támogatás rendeltetésszerű felhasználását ellenőrizni. Amennyiben a támogatott a támogatási összeget jogosulatlanul, jogszabálysértően vagy nem rendeltetésszerűen, nem a szerződésben szereplő célra használja fel, az Áht. 53/A. § (1)-(2) bekezdései alapján visszafizetési kötelezettség terheli, és a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 98. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott mértékű ügyleti kamattal köteles visszafizetni. Amennyiben Támogatott a számára előírt visszafizetési kötelezettségét nem-, vagy késedelmesen teljesíti az ügyleti kamaton felül a támogatási összeget az Áht. 53/A. § (2) bekezdése alapján az Ávr. 98. § (2) bekezdésében meghatározott mértékű késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni.

13. Az elszámolást követően az iratot irattárba kell helyezni, és azt 15 évig megőrizni.

14. A forrásátadás során alkalmazott eljárásra Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala szabályzatai alkalmazandók.