



Ügyiratszám: SVMÖH/319-11/2025.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetésének teljesítéséről, valamint a zárszámadási rendelet megalkotásáról**

Tisztelt Közgyűlés!

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót - mely az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, továbbá az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet alapján készült és a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján meghatározott indokolással került ellátásra - ezúton terjesztjük elő és teszünk javaslatot a zárszámadási rendelet megalkotására.

#### **I. Általános indokolás a rendelet megalkotásához**

Az Áht. 87. § szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni. Az Áht. 91. § értelmében az önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a közgyűlés elnöke terjeszti a közgyűlés elé úgy, hogy az a közgyűlés elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a közgyűlés részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni: a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni; a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban; a vagyonkimutatást; a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

#### **II. Részletes indokolás a rendelet megalkotásához, avagy az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának bemutatása a bevételek és kiadások alakulásának részletes bemutatásán keresztül**

Az Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásával kapcsolatosan megállapítjuk, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2024. költségvetési év a takarékoság jegyében telt el, az évet fokozottan fegyelmezett, következetes gazdálkodás jellemezte. A Somogy Vármegyei Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott feladatait ellátta, a feladatok finanszírozását folyamatosan biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása kiegyensúlyozott, működése stabil volt. Folyamatban lévő pályázataink közül több megvalósítása áthúzódott a következő évre. Feladataink teljesítéséhez hozzájárult a 2023. évi zárszámadásból beépülő maradvány, valamint a költségvetési kapcsolatokból és a pályázatokból származó források.

Az előterjesztés készítése során - a Jat. részletes indokolást előíró rendelkezéseinek megfelelően - a rendelet egyes rendelkezéseit számba véve készítettük el a T. Közgyűlés számára a rendeletben foglaltak részletes magyarázatát, a bevételek és kiadások alakulásának részletes bemutatását. (A vastagított dőlt betűvel szedett szövegrész a rendelet szövegét, míg alatta a részletes indokolást olvashatják a T. Képviselők.)

## ***Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet***

### ***I. „A RENDELET HATÁLYA” fejezet***

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

A rendelet 1. §-a a rendelet hatályát tartalmazza, megállapítva, hogy a zárszámadási rendeletet a Somogy Vármegyei Önkormányzat, valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal gazdálkodására kell alkalmazni.

### ***II. „A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI” fejezet***

***2. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont 2024. évi költségvetési zárszámadását az 1. melléklet szerint***

***a) 1 936 805 918 Ft összegű teljesített bevétellel***

***1 132 193 117 Ft összegű teljesített kiadással,***

***b) a 2024. december 31-i intézményi dolgozói záró létszámot 42 főben állapítja meg.***

***3. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/A. melléklete szerint állapítja meg.***

***4. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/B. melléklet szerint állapítja meg.”***

A zárszámadási rendelet II. fejezetében az Önkormányzat és Hivatala tekintetében felmerült összes realizált bevételt, és kiadást vettük számba. Az 1. melléklet az összevont adatokat tartalmazza, vagyis mindkét szervezet vonatkozásban egy egységes, az összesített adatokat tartalmazó beszámolót mutat, míg az 1/A. melléklet kizárólag az önkormányzati-, addig az 1/B. melléklet kizárólag a hivatali tételeket mutatja ki, ahogy erre a rendelet 2-4. §-ai is utalnak. Ezúton az 1. mellékletben szereplő bevételi- és kiadási sorok tételes bemutatására kerül sor.

#### **Bevételek alakulása**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az Önkormányzat és Hivatal 2024. évi összevont költségvetését **1 909 345 042 Ft bevétellel és ugyanekkora összegű kiadással** - forráshiány nélkül - a 1/2024. (II. 12.) önkormányzati rendeletével alkotta meg. A 2024. évi költségvetési rendeletet a költségvetési év folyamán a közgyűlés által meghozott döntések, a központi költségvetési kapcsolatokból származó források és az elnyert pályázati támogatások figyelembevételével több alkalommal kellett módosítani. A módosítások hatása a bevételi és kiadási oldalon egyaránt **119 969 146 Ft** összegű előirányzat növekedést eredményezett, melynek következtében a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala **2024. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek eredeti előirányzata 2 029 314 188 Ft-ra módosult**. A módosított előirányzathoz viszonyítva **1 936 805 918 Ft** tényleges bevételt realizáltunk, mely **95,44 %**-os teljesítésnek felel meg. Az összes bevételen belül a **költségvetési bevételek 449 739 750 Ft**, a **finanszírozási bevételek 1 487 066 168 Ft** összegben teljesültek.

***A bevételek előirányzatainak és teljesítéseinek részletezését az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza, ezen belül az 1/A. melléklet az Önkormányzat bevételeit, az 1/B. melléklet pedig a Hivatal bevételeit számszerűsíti.***

## Költségvetési bevételek

*Működési célú támogatások államháztartáson belülről*

**363 729 395 Ft**

Az összevont költségvetési bevételeken belül a **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** bevételek kiemelt előirányzaton **363 729 395 Ft**-ot realizáltunk a **431 675 425 Ft módosított előirányzattal** szemben. A **84,26 %-os** teljesítés oka, hogy a Magyar Államkincstárral konzorciumi partnerként megkötött Támogatói okiratokban szereplő összegek nagy részt kiutalásra kerültek 2024. évben, azonban egy részük csak 2025-ben realizálódik.

A bevételek jelentős része az Önkormányzat bevétele. A működési célú támogatások közös jellemzője az elszámolási kötelezettség, melynek a Hivatal apparátusa minden esetben eleget tett.

Itt számoltuk el a költségvetési támogatást, a végleges jelleggel juttatott egyéb működési célú költségvetési- és kiegészítő támogatásokat az alábbi jogcímenen:

## Önkormányzat költségvetésében

**332 676 213 Ft**

A *működési célú támogatások államháztartáson belülről* jogcím **módosított előirányzata** az Önkormányzatnál **400 620 761 Ft**, mely **83,04 %-os** teljesítéssel **332 676 213 Ft**-tal teljesült.

- Somogy Vármegyei Önkormányzat működésének támogatása	257 800 000 Ft
- Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium	6 180 614 Ft
- TOP projektekkel kapcsolatos leutalt előlegek	42 224 197 Ft
- Casper projekt	13 665 402 Ft
- Agrárminisztérium	8 300 000 Ft
- Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság	4 500 000 Ft
- Edde Község Önkormányzata	6 000 Ft

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 3. melléklet 7.2.1.7. pontja alapján megállapított **működési célú költségvetési támogatás** 100 %-a jóváírásra került az Önkormányzat számláján **257 800 000 Ft** összegben. **6 180 614 Ft** támogatást kaptunk Magyarország Kormányától a 2024. évi önkormányzati választással összefüggésben felmerült többletkiadásaink támogatására, amelyet a leköszönő alelnökök 3 havi végkielégítésének kifizetésére használtunk fel. A Magyar Államkincstárral **megkötött támogatási szerződések** alapján konzorciumi tagként pályázatainkra **42 224 197 Ft** támogatási előleg érkezett 2024. évben.

**13 665 402 Ft** előirányzat növekedést eredményez a 2024. évi költségvetésben a CASPER (Citizen Activation in Shrinking rural areas for Place-based policies to Enhance Resilience / Lakosok aktivizálása a zsugorodó vidéki területeken helyi igényeken alapuló politikák kidolgozására az ellenálló képesség fokozása céljából) elnevezésű pályázaton nyert támogatás ez évre jutó összege, mely az elnéptelenedéssel, demográfiai hanyatlással küzdő településekkel foglalkozik.

**8 300 000 Ft** pályázati támogatást kaptunk az Agrárminisztériumtól két beadott pályázatunkra. A **HF/753/2024.** számú pályázat címe „Somogy vármegye értékei vetélkedősorozat III.” Az elnyert pályázat összege **5 000 000 Ft**.

További **3 300 000 Ft**-ot nyertünk a **HF/748/2024.** számú pályázaton „a nemzeti értékek és hungarikumok népszerűsítésének, megismertetésének, megőrzésének és gondozásának támogatására”. Ennek keretében kiadványok, könyvek készülnek jó minőségű fotókkal.

Mindkét pályázat megvalósítása áthúzódik a 2025-ös költségvetési évre.

A Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság **4 500 000 Ft**-os támogatásban részesített bennünket 1 fő „**Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatására 2025.01.01. - 2025.08.31. időszakban.**

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen szerepel bevételként **6 000 Ft**, amelyet Edde község Önkormányzata utalt vissza részünkre, mivel az összeget nem használta fel a „Szülőföldem Somogyország 2024” évre elnyert pályázatával kapcsolatosan.

## Hivatal költségvetésében

31 053 182 Ft

A *működési célú támogatások államháztartáson belülről* jogcím **módosított előirányzata** a Hivatal költségvetésében **31 054 664 Ft**, mely **31 053 182 Ft-tal** teljesült 2024-ban.

**2024. június 9-re** került kiírásra és megtartásra az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános **választása**, amelyre a Nemzeti Választási Iroda **27 264 906 Ft**-ot biztosított részünkre. Emellett sor került két településen **időközi önkormányzati választás** kiírására is, ezzel kapcsolatosan további **254 676 Ft** támogatást kaptunk.

A támogatási összegek elszámolási kötelezettség terhe mellett kerültek részünkre átutalásra.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium **3 000 000 Ft** vissza nem térítendő támogatást nyújtott a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal **részére „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása”** címen (CSP-CSBM-24-0259). A támogatás felhasználásának határideje 2025. június 30., az összeg felhasználásáról elszámolást kell benyújtani ezt követően a támogató felé.

**533 600 Ft** összeget kaptunk a Somogy Vármegyei Kormányhivaltól **2 fő nyári diákmunkás** július-augusztus hónapokban történő foglalkoztatására.

## *Működési bevételek*

69 986 308 Ft

A **Működési bevételek** között az Önkormányzat és Hivatal saját bevétele jelenik meg. A **jogcímen összesen 69 986 308 Ft** ténylegesen befolyt bevétel került elszámolásra, mely a **módosított előirányzat 94 048 548 Ft** összegéhez viszonyítva **74,42 %-os** teljesítésnek felel meg.

A működési bevételek az Önkormányzatnál és a Hivatalnál a következők voltak:

## Önkormányzat költségvetésében

10 951 500 Ft

A *működési bevételek* **módosított előirányzata** az Önkormányzatnál **28 705 962 Ft**, mely **38,15 %-on**, azaz **10 951 500 Ft-on** teljesült.

Az előirányzatból **3 775 000 Ft** a települési önkormányzatokkal pályázatok elkészítésére kötött keretmegállapodások alapján kiszámlázott összeg.

**6 720 000 Ft** a 24 fő falugondnoki-, illetve tanyagondnoki képzésben részt vevők képzési díja - 280 000 Ft/képzett személy összegben -, amit a képzésre jelentkezett személyek után az őt delegáló települési önkormányzatok a vármegyei önkormányzat részére megtérítettek.

**456 500 Ft** egyéb működési bevétel, mely közüzemi számlák visszaütéséből és kerekítési különbözetekből adódnak.

## Hivatal költségvetésében

59 034 808 Ft

A *működési bevételek* jogcím **módosított előirányzata** a Hivatal költségvetésében **65 342 586 Ft**, mely **90,35 %-on**, azaz **59 034 808 Ft-on** teljesült 2024-ben.

- Szolgáltatások ellenértéke	32 082 683 Ft
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	11 128 975 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 403 794 Ft
- Egyéb működési bevételek	4 419 356 Ft

A **szolgáltatások ellenértéke** előirányzata a települési önkormányzatokkal kötött keretmegállapodások alapján a Hivatal által Magyar Falu és egyéb pályázat elkészítésére kapott megbízási szerződésben rögzített projektelőkészítési és projektmenedzsmenti feladatok bevétele, illetve a Magyar Labdarúgó Szövetségnek, a Somogy Vármegyei Diáksport Szövetségnek, a

Fogyatékkal Élők Somogy Megyei Sportszövetségének, valamint a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Somogy Vármegyei Kirendeltségnek kiszámlázott üzemeltetési költség.

A **közvetített szolgáltatások** jogcímen a megállapodás alapján tovább számlázott közüzemi díjakat számoltuk el. A Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum a tovább számlázott közüzemi díjakat téríti meg a Hivatal részére.

A kiszámlázott bérleti díjak, üzemeltetési költségek, közvetített szolgáltatások után **kiszámlázott általános forgalmi adó** került felszámításra.

Az **Egyéb működési bevételek** jogcímen egyrészt a szolgáltatók által az éves elszámolások alapján visszatérített közüzemi díjak visszautalt összege, másrészt itt szerepeltetjük azokat a működési költség hozzájárulásokat, amelyeket a dolgozóink fizetnek telefonköltség hozzájárulás címén egyedi megállapodások alapján.

### **Működési célú átvett pénzeszközök**

**12 894 000 Ft**

A **Működési célú átvett pénzeszközök** jogcímen **összesen 12 894 000 Ft** ténylegesen befolyt bevétel került elszámolásra, mely a **módosított előirányzat** összegéhez viszonyítva **100,00 %-os** teljesítésnek felel meg.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**12 894 000 Ft**

Az **egyéb működési célú átvett pénzeszközök** jogcím **módosított előirányzata** az Önkormányzat költségvetésében **merült csak fel és 100,00 %-on**, azaz **12 894 000 Ft-on** teljesült 2024-ben.

Ebből **8 244 000 Ft** azokat a pénzeszközöket foglalja magában, amelyek az Önkormányzat részére előző évekről be nem folyt, áthúzódó visszatérítendő kölcsönök.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát növeli a 2024. évi „Szülőföldem Somogyország” Program keretében megvalósuló, 18 év alatti gyerekek egy napos kirándulására meghirdetett pályázatunkra a támogatóinktól beérkezett **4 650 000 Ft**.

A programot az alábbi szervezetek támogatták:

<b>Szülőföldem Somogyország 2024. évi támogatások</b>		
<b>Sorszám</b>	<b>Támogató</b>	<b>Támogatási összeg</b>
<b>1.</b>	Balaton-Út Kft.	200 000 Ft
<b>2.</b>	Pannon-Fuvar 2000 Kft.	100 000 Ft
<b>3.</b>	Szakácstündér Vendéglátó, Szolgáltató és Gazdasági Tanácsadó Kft.	100 000 Ft
<b>4.</b>	Gazda Trans Kft.	100 000 Ft
<b>5.</b>	Ferrovok kft.	400 000 Ft
<b>6.</b>	Videoton-Elektro Plast Kft.	150 000 Ft
<b>7.</b>	Ziehl-Abegg Kft.	100 000 Ft
<b>8.</b>	CLA Milk Kft.	250 000 Ft
<b>9.</b>	Csicsó pig Kft.	250 000 Ft

10.	Tab Város Önkormányzata	100 000 Ft
11.	Balaton Agrár Zrt.	500 000 Ft
12.	Trompus Mérnöki Kft.	200 000 Ft
13.	Unitrade Kft.	100 000 Ft
14.	Dél-Balaton Zrt.	800 000 Ft
15.	Kométa Kft	100 000 Ft
16.	Sefag Erdészeti és Faipari Zrt.	100 000 Ft
17.	Andeo Trade Kft.	100 000 Ft
18.	Szabadics Alapítvány	500 000 Ft
19.	Mega-Logistic Zrt.	500 000 Ft
<b>Összesen:</b>		<b>4 650 000 Ft</b>

#### **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

**1 130 047 Ft**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat a „Vármegyeháza épületegyüttes épületeinek energetikai korszerűsítése a TOP 3.2.1-16” pályázat keretében közbeszerzési eljárást követően 2021. március 10-én vállalkozói szerződést kötött a GÁÉV-2008. Kft-vel. A szerződés alapján a vállalkozó a szerződés hibátlan teljesítésére 60 hónap jótállást biztosított, melyre vonatkozóan **banki jótállási biztosítékot** nyújtott bankgarancia formájában. A szerződés ezen pontjaira hivatkozva kerestük meg a vállalkozót, hogy a fűtési rendszerben keletkezett hibát javítsa ki, azonban kötelezettségének nem tett eleget, így a **bankgarancia lehívásra került** a javítási költségek számlával fedezett összegében, amely **1 130 047 Ft**.

#### **Finanszírozási bevételek**

Az **Önkormányzat és Hivatal** összevont **finanszírozási bevétele 1 487 066 168 Ft** összegben teljesült az **1 487 066 168 Ft-os módosított előirányzattal** szemben **100,00 %-on** az alábbi jogcímenek:

- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1 471 252 168 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezések 15 814 000 Ft

A költségvetési maradvány összege tulajdonképpen a 2023. évi záró pénzkészlet, mely a kiadások - elsősorban a projektek - finanszírozását szolgálta. Ebből az **Önkormányzat maradványa 1 402 471 826 Ft**, a **Hivatal maradványa 68 780 342 Ft**. A **15 814 000 Ft** összegű **államháztartáson belüli megelőlegezés** a 2024. évi működési költségvetési támogatás terhére a 2023. december hónapban folyósított előleget tartalmazza.

A **Hivatal** 2024. évi **központi irányítószervi támogatása (hivatal finanszírozás) 410 113 488 Ft** volt, de az összevont 1. mellékletben ez az összeg nem jelenik meg, mert az 1. melléklet az 1/A. és 1/B. mellékletek egyenlegét tartalmazza, ezért az 1/A. táblázatban szereplő finanszírozási kiadás és az 1/B. táblázatban szereplő finanszírozási bevétel egyenlege 0 Ft.

## Kiadások alakulása

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi összevont **költségvetési és finanszírozási kiadásainak módosított előirányzata** a - bevételi oldallal összhangban **2 029 314 188 Ft** összegben került meghatározásra, mellyel szemben a **tényleges kiadás 1 132 193 117 Ft**. 2024. évben a módosított előirányzat **55,79 %-a** került felhasználásra. A teljesítés elmaradásának oka, hogy a megvalósítással kapcsolatos szerződések adott évre megkötésre kerülnek, így szerepelnek a költségvetésünkben, azonban sok esetben módosítani szükséges azokat a határidők kitolódásával összhangban. A fel nem használt előlegek a Tartalék módosított előirányzatának összegében jelennek meg.

*A kiadások előirányzatainak és teljesítéseinek részletezését az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza, ezen belül az 1/A. melléklet az Önkormányzat kiadásait, az 1/B. melléklet pedig a Hivatal kiadásait számszerűsíti.*

### Költségvetési kiadások

#### *Személyi juttatások*

**417 987 582 Ft**

Az **összevont** költségvetési kiadásokon belül a **személyi juttatásokra 417 987 582 Ft-ot** fordítottunk a **módosított előirányzat 497 248 392 Ft** összegéhez képest, ami **84,06 %-os** teljesítésnek felel meg. Itt számoltuk el a foglalkoztatottak személyi juttatásait és a külső személyi juttatásokat. A személyi juttatások teljesítés adatai elkülönítetten az alábbiak szerint alakultak:

#### Önkormányzat költségvetésében

**86 727 090 Ft**

A **személyi juttatások módosított előirányzata** az Önkormányzat költségvetésében **96 001 598 Ft**, mely **90,34 %-on** azaz **86 727 090 Ft-tal** teljesült.

- Foglalkoztatottak személyi juttatásai **2 528 328 Ft**
- Külső személyi juttatások **84 198 762 Ft**

A **foglalkoztatottak személyi juttatásainak módosított előirányzata 3 251 893 Ft**, amely **77,75 %-ban** került felhasználásra **2 528 328 Ft összegben**. Ebből az **előirányzathoz** került kifizetésre azon volt önkormányzati dolgozónk végkielégítése, időarányosan megállapított cafeteriaja, felmentési időre jutó bére és szabadság megváltás címen kifizetett összege, akinek álláshelye az önkormányzatnál már korábban megszűnt, azonban eddig gyermekgondozása céljából fizetés nélküli szabadságát töltötte.

A **külső személyi juttatások módosított előirányzata 92 749 705 Ft** volt, amely **84 198 762 Ft-tal 90,78 %-on** teljesült.

Ezen belül a **választott tisztségviselők juttatásai módosított előirányzata 67 191 650 Ft**, mellyel szemben a **tényleges kifizetés 62 799 473 Ft**. Teljesítés **93,46 %**. Az előirányzat tartalmazza a közgyűlési tagok tiszteletdíjait, és az elnök és alelnökök részére biztosított cafeteria juttatásokat. A **munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások 13 073 380 Ft-os módosított előirányzata 10 258 472 Ft-tal 78,47 %-on** teljesült. Ezen a jogcímen jelennek meg a TOP pályázatokkal foglalkozó, az Önkormányzat személyi állományán felül bevont „külsős” projektmenedzserek és a települési önkormányzatoknál megbízott „helyi” projekt asszisztensek részére kifizetett megbízási díjak, valamint a HUNG 2023. vetélkedő lebonyolításában részt vevő zsűri díjazása. Az **egyéb külső személyi juttatások** soron a külső közgyűlési bizottsági tagok tiszteletdíjai, a Somogy Polgáraiért Díj kitüntetéshez járó díjazás és a reprezentációs kiadások kerültek elszámolásra. A módosított előirányzat összege **12 484 675 Ft**, a teljesítés **11 140 817 Ft**, mely **89,24 %-os** teljesítésnek felel meg.

#### Hivatal költségvetésében

**331 260 492 Ft**

**A személyi juttatások módosított előirányzata** a Hivatal költségvetésében **401 246 794 Ft**, mely **82,56 %-on**, azaz **331 260 492 Ft**-tal teljesült.

- |   |                |
|---|----------------|
| - Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 307 336 621 Ft |
| - Külső személyi juttatások             | 23 923 871 Ft  |

**A foglalkoztatottak személyi juttatásainak módosított előirányzata 376 342 873 Ft**, amely **81,66 %-ban** került felhasználásra **307 336 621 Ft összegben**. Az előirányzat a Hivatalnál foglalkoztatott 39 fő munkavállaló törvény szerinti munkabérért, egyéb járandóságát (cafeteria, közlekedési költségtérítés) és a folyamatban lévő pályázatokhoz kapcsolódó céljuttatásokat, illetve a választásokhoz kapcsolódóan kifizetett megbízási díjakat tartalmazza.

A **törvény szerinti illetmények, munkabérek 281 478 917 Ft-os – 87,90 %-os teljesülésének** oka, a **320 215 600 Ft módosított előirányzattal** szemben, hogy a Hivatalnál több álláshely év közben (egy négy órás, egy kétórás és egy nyolcórás) betöltetlen maradt, illetve két fő kisgyermekével fizetés nélküli szabadságát tölti.

A **normatív jutalmak** a 2024. június 9-i választásokhoz kapcsolódóan a TVI vezető rendeletben meghatározott jutalmát, és 1 fő jogviszonyának megszűntetésekor részére megállapított jutalmát tartalmazza.

A **céljuttatás, projektpremium módosított előirányzata 2 050 000 Ft**, mely **100,00%-on** teljesült. Ezek a kiadások a Hivatalban a TOP\_Plusz projektek megvalósításával megbízott foglalkoztatottak munkaidőn túli meghatározott feladatainak ellátásával kapcsolatosak, az így kifizetett összegek a projektek terhére elszámolhatóak.

A **készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra jogcím előirányzata 100 000 Ft**, melyből nem teljesült kifizetés.

A **béren kívüli juttatások 14 550 000 Ft-os módosított előirányzatához képest 13 170 857 Ft-on 90,52 %-on** teljesült. Az előirányzat a cafeteria juttatásokat tartalmazza. A Hivatalnál foglalkoztatottak részére a keretösszeg jogszabály alapján nettó 400 000 Ft/fő.

A **közlekedési költségtérítés előirányzata 1 505 642 Ft**, mely a munkába járással kapcsolatos költségtérítéseket tartalmazza. Teljesülése **100,00 %**.

Az **egyéb költségtérítések 1 218 400 Ft-os módosított előirányzata 772 658 Ft-on 63,42 %-on** teljesült, ez a jogcím az egyéb munkavállalói költségtérítéseket tartalmazza (pl.: gépkocsivezető költségtérítése, szemüveg költségének térítése, külföldi kiküldetés költségtérítése).

A **szociális támogatások** jogcímen temetési segélyben részesítettük két dolgozónkat, illetve családalapítási támogatást fizettünk ki **811 650 Ft** összegben.

A **foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása** soron kerültek kifizetésre a választásokkal kapcsolatos TVI tagok részére rendeletben megállapított megbízási díjak, az év során kifizetett betegszabadságok. Az **előirányzat összege 5 414 897 Ft**, mely **100,00 %-on** teljesült.

**A külső személyi juttatások módosított előirányzata 24 903 921 Ft** volt, amely **23 923 871 Ft-tal 96,06 %-on** teljesült.

A **munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások módosított előirányzata 5 825 025 Ft**, mely **5 284 600 Ft-tal 90,72,00 %-ban** teljesült. Az összeg a nem saját munkavállalóknak fizetett megbízási szerződéssel ellátott feladatok (honlap fejlesztés, szerkesztés) és a választások lebonyolításában segítséget nyújtó külsős munkatársak (kormányhivatal munkavállalói) megbízási díjainak kifizetéséhez kapcsolódik.

Az **egyéb külső személyi juttatások között szerepelnek** a reprezentációs kiadások és a választásokban részt vevő HVI/OEVI vezetők rendeletben megállapított személyi juttatásai. A **módosított előirányzat összege 19 078 896 Ft**, mely **97,7%-on 18 639 271 Ft-tal** teljesült és ebből 15 869 000 Ft a választásokhoz kapcsolódó egyéb külső személyi juttatás, amelyet a Nemzeti Választási Iroda részünkre megtérített.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

**54 944 168 Ft**



A módosított előirányzat az összevont költségvetésben **70 704 936 Ft**, mely **54 944 168 Ft-on teljesült 77,71 %-on**. A jogcím tartalmazza a személyi juttatások után fizetendő, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi- és táppénz hozzájárulás, valamint a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó fizetési kötelezettségeket. Az **Önkormányzat költségvetésében a módosított előirányzat 15 414 279 Ft**, mely **63,61%-on**, azaz **9 805 045 Ft** kifizetéssel teljesült, a **Hivatal költségvetésében a módosított előirányzat** ugyanezen jogcím esetén **55 290 657 Ft**, mely **45 139 123 Ft-tal** vagyis **81,64 %-kal** teljesült.

### **Dologi kiadások**

**166 279 623 Ft**

Az összesített költségvetésben a dologi kiadások **módosított előirányzata 234 551 169 Ft**, mely **70,89%-on**, azaz **166 279 623 Ft** kiadással teljesült.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**59 912 072 Ft**

Az Önkormányzat költségvetésének dologi kiadás jogcímének **118 361 375 Ft-os módosított előirányzata 59 912 072 Ft-tal 50,62 %-on** teljesült.

- Üzemeltetési anyagok beszerzése	749 511 Ft
- Informatikai szolgáltatások igénybevétele	65 000 Ft
- Közüzemi díjak	11 397 128 Ft
- Bérleti és lízing díjak	20 000 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	34 022 633 Ft
- Egyéb szolgáltatások	3 085 262 Ft
- Kiküldetések kiadásai	12 698 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	8 469 647 Ft
- Egyéb dologi kiadások	2 090 193 Ft

Az **üzemeltetési anyagok** között számoltuk el azokat az egyéb kiadásokat, amelyek szorosan az Önkormányzathoz vagy annak kiemelt jelentőségű rendezvényéhez kapcsolódóan kerültek beszerzésre. Ilyen például a TOP és TOP\_Plusz projektekkal vagy a Vármegyénappal kapcsolatos beszerzések.

Az **informatikai szolgáltatások** jogcímen a pályázatokkal kapcsolatos domain név fenntartásához kapcsolódó szolgáltatások, vagy a közbeszerzési informatikai szolgáltatások kerültek elszámolásra. A **közüzemi díjakat** alap esetben a Hivatal részére számlázzák a szolgáltatók, azonban vannak olyan díjak, amelyek a pályázatok elszámolhatósága miatt az Önkormányzat nevére voltak kérve, illetve a Levéltár közüzemi számláit 2024-ben még az Önkormányzat költségvetésében szerepeltettük.

A **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások módosított előirányzata 71 468 602 Ft**, amely **47,61 %-os**, azaz **34 022 633 Ft** teljesítést mutat. Ez az Önkormányzat jogcímei közül az egyik legnagyobb kiadással járó, mivel itt jelentkeznek - a többnyire - pályázatainkkal kapcsolatos szerződéses jogviszonyokból eredő, számla ellenében kifizetett kiadásaink. A szerződések megkötésüket követően bekerülnek a kötelezettségvállalások közé, azonban ez még nem jelenti azt, hogy a megkötésük évében kiadásra is kerülnek. Számlázásra csak a teljesítést követően kerülhet sor, így ez az oka annak, hogy az előirányzat teljesülése 47,61%-os.

Az **egyéb szolgáltatások** soron számoljuk el a bankköltségeket, a GIRO fenntartási költségeit, és a nemzetközi pályázatunkhoz - CASPER- kapcsolódó szállás-, repülőjegy- és egyéb költségeinket, a TOP\_Plusz pályázattal kapcsolatosan felmerülő kötelező nyilvánosság költségeit.

A **működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** a fentebb említett kiadásokhoz kapcsolódóan merült fel.

Az **egyéb dologi kiadások** tartalmazza az Önkormányzat által fizetendő kötelező tagdíjakat (MÖOSZ, Balaton Fejlesztési Tanács, Pannon ETT, Balatoni Szövetség, stb.)

### **Hivatal költségvetésében**

**106 367 551 Ft**

A Hivatal költségvetésének dologi kiadás jogcímének **116 189 794 Ft-os módosított előirányzata 106 367 551 Ft-tal 91,55 %-on** teljesült.

- Szakmai anyagok	94 376 Ft
- Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 288 290 Ft
- Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 383 404 Ft
- Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 583 033 Ft
- Közüzemi díjak	24 111 827 Ft
- Bérleti és lízing díjak	50 739 Ft
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 010 474 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	16 817 132 Ft
- Egyéb szolgáltatások	15 095 525 Ft
- Kiküldetések kiadásai	294 964 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 197 252 Ft
- Fizetendő általános forgalmi adó	5 548 000 Ft
- Egyéb dologi kiadások	3 892 535 Ft

**A szakmai anyagok beszerzése** az éves újság előfizetés összege.

Az **üzemeltetési anyagok** között számoltuk el azokat az egyéb kiadásokat, amelyek a napi feladatok ellátásához szükségesek vagy azokhoz szorosan kapcsolódó anyagbeszerzésekhez kapcsolódnak (pl. irodaszerek, fűnyíróhoz alkatrészek, segédeszközök az udvar rendben tartásához, stb.).

Az **informatikai szolgáltatások** jogcímen a fénymásolók használatának díjai, a különböző szoftverek díjai, illetve az internet használat díjai szerepelnek kifizetésüket követően.

Az egyéb kommunikációs szolgáltatások jogcím a telefonszolgáltatásokhoz kapcsolódó díjakat tartalmazza elsősorban.

A **közüzemi díjakat** alap esetben a Hivatal részére számlázzák a szolgáltatók, ezért a gáz, villany, vízdíjak itt merülnek fel költségként.

A **bérleti és lízing díjak** jogcím alatt került elszámolásra többek közt a 2024. évi postafiók bérleti díja.

A **karbantartási, kisjavítási szolgáltatások** a Hivatal által megrendelt szolgáltatások, amelyek a folyamatos fenntartáshoz szükségesek (pl.: a gépkocsik fenntartásával összefüggő kiadások).

A **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások** soron számoljuk el azokat a hivatali és önkormányzati munkát segítő szolgáltatásokat, melyeket igénybe veszünk a munkánk során. (Pl.: Optijus előfizetés, információbiztonsági szolgáltatás, közbeszerzési tanácsadás, stb.)

Az **egyéb szolgáltatások** tartalmazzák a bankköltségeket, a GIRO fenntartási költségeit, a parkolási díjakat, a tűzjelzők távfelügyeletét, a vagyonvédelmi szolgáltatásokat, szállítási költségeket.

A **kiküldetések** a hivatali dolgozók saját gépkocsi használatát fedezte.

A **működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi** a fentebb említett kiadásokhoz kapcsolódóan felmerült, de le nem vonható áfa.

A **fizetendő általános forgalmi adó a befizetendő adó**, mivel a Hivatal alanya az általános forgalmi adózók körének.

Az **egyéb dologi kiadások** tartalmazza a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma után fizetendő rehabilitációs hozzájárulást, és a személygépkocsik műszaki vizsgadíjait.

### **Egyéb működési célú kiadások**

**342 265 750 Ft**

Az összesített költségvetésben az egyéb működési célú kiadások **módosított előirányzata 1 055 471 769 Ft**, mely **32,43 %-on**, azaz **342 265 750 Ft** kiadással teljesült.

Az alacsony teljesítés oka, hogy az egyéb működési célú kiadások módosított előirányzata tartalmazza az Önkormányzat költségvetésében a **Tartalékok** rovatot, azonban teljesítési adata ennek az előirányzatnak a beszámolóban nincs, hiszen felhasználásuk esetén a megfelelő

költségvetési sorokon számolandóak el. (Például szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatra kerül.)

A **módosított előirányzat Tartalék** jogcímének megoszlása a következő a beszámolóban:

**Céltartalék 678 705 541 Ft**, amely egyrészt az elmúlt években az Önkormányzat részére pályázati célok megvalósítására a Támogatási szerződésekben meghatározott célokra leutalásra kerültek, így a 2023. évi pénzmaradvány részét képezték. Céltartalékba kerültek az év közben leutalt, megvalósításra váró pályázatokra kapott előlegek azon részei is, amelyek költséghelyei egyelőre nem meghatározottak. Ezek mindegyike kötelezettségvállalással terhelt, és a tartalékból való feloldásukra csak olyan mértékben kerülhet sor, ahogy azt a pályázatok megvalósulásuk során igénylik.

A céltartalékok között került másrészt megtervezésre év elején az „Elnöki keret” 6 000 000 Ft-os összege, és a Szülőföldem Somogyország pályázatunkra elkülönített 4 650 000 Ft összeg.

A Tartalék módosított előirányzata részét képezi még a **lekötött tartalék**, amely projekt kockázati tartalékként **12 157 388 Ft**, és az **általános tartalék**, amelynek összege év végére **21 892 208 Ft**.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**342 065 750 Ft**

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről és kívülről jogcím alatt került kifizetésre az **Elnöki keret 6 000 000 Ft összegben**, a **Szülőföldem Somogyország pályázatunkra kifizetett 4 650 000 Ft**, illetve **331 415 750 Ft** olyan **pályázati pénzek visszautalásából adódott**, amelyek költségvetése a pályázatok megvalósítása során év közben módosult vagy nem került felhasználásra, így ezzel arányosan a nálunk lévő előleg összegéből visszafizetésre kellett, hogy kerüljön. Mindezek mellett visszafizetésre került jogszabály alapján a PAKTUM\_PLUSZ pályázatunk azon része, amely nem az általános költségeket tartalmazta, mivel a szakmai megvalósítás költségei előleg címen évente kerülnek majd lehívásra.

### **Hivatal költségvetésében**

**200 000 Ft**

A fenti összeg a Városházán minden évben megrendezésre kerülő „Jogi beszélgetések” program jegyzői keretből való 200 000 Ft-os támogatása a város részére.

### ***Beruházások***

**12 273 944 Ft**

Az összevont költségvetésben a beruházások **29 132 250 Ft-os módosított előirányzata 42,13 %-os** teljesítéssel **12 273 944 Ft-tal** teljesült.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**2 244 000 Ft**

A **19/2024.(IV.9.) közgyűlési határozat alapján** a Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nonprofit Kft-től visszatérítendő támogatás fejében a Somogy Vármegyei Önkormányzat tulajdonába került SKODA Rapid típusú gépjármű értéke.

### **Hivatal költségvetésében**

**10 029 944 Ft**

A Hivatal költségvetésében a beruházások jogcím **módosított előirányzata 26 888 250 Ft** volt, amely **10 029 944 Ft-tal 37,30 %-kal** teljesült.

Tartalmazza a "Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása" című pályázatunk keretében beszerzett eszközöket (csocsó asztal, xbox, trambulín, stb.), az év elején a terveknek megfelelően beszerzésre került 1 db KIA személygépkocsi vételárát, a projektekben nem szereplő, de a Hivatal dolgozói részére a napi munkavégzés teljesítéséhez szükséges informatikai eszközök, valamint egyéb szükséges tárgyi eszközök beszerzését.

### ***Felújítások***

**125 808 050 Ft**

Az összevont költségvetésben a felújítások **129 571 672 Ft-os módosított előirányzata 97,10 %-os teljesítéssel 125 808 050 Ft-tal** teljesült.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**122 967 671 Ft**

A **felújítások módosított előirányzata az Önkormányzat költségvetésében 122 967 672 Ft**, mely **100,00 %-kal** teljesült. Az összegben a Vármegyeháza és Levéltár energetikai korszerűsítése című pályázat kivitelezési munkálatainak 2023. évről áthúzódó végszámlái szerepelnek teljesítésként.

### **Hivatal költségvetésében**

**2 840 379 Ft**

A **Hivatal** költségvetésében a **felújítások módosított előirányzata 6 604 000 Ft**, amelynek teljesítése **2 840 379 Ft**, ami **43,01 %-os** teljesítésnek felel meg.

Az összegből a közgyűlések megtartásához szükséges szavazórendszer felújítása valósult meg, valamint a földszinti aula teljes festési munkálatai és az első emeleti 125-127. irodáinak felújítási munkái kerültek kifizetésre.

### **Finanszírozási kiadások**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat **központi irányítószervi támogatás** címén **410 113 488 Ft**-ot adott át a Hivatal költségvetési kiadásainak fedezetére. A támogatás összegében szerepelnek a projektek által fedezetet nyújtó kiadásokra átadott összegek is, mert a személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adók kifizetése a Hivatal költségvetéséből történik, azonban ezek bevétele az Önkormányzat bankszámlájára érkezik, mivel az Önkormányzat szerepel konzorciumi partnerként a szerződésekben.

Az összevont 1. mellékletben ez az összeg nem jelenik meg, mert az 1. melléklet az 1/A. és 1/B. mellékletek egyenlegét tartalmazza, ezért az 1/A. táblázatban szereplő finanszírozási kiadás és az 1/B. táblázatban szereplő finanszírozási bevétel egyenlege 0 Ft.

Finanszírozási kiadasként szerepel az **államháztartáson belüli megelőlegezések** 2023. évi összege **10 312 000 Ft** összegben, melyet a 2024. január havi bérek finanszírozására utalt át a Magyar Államkincstár visszafizetési kötelezettséggel, valamint **2 322 000 Ft** további év közti megelőlegezés az államkincstár részéről, amely a nettósítás során visszafizetésre került.

**Összességében** megállapíthatjuk, hogy az Önkormányzat működésében a napi költségvetési, pénzügyi, gazdálkodási feladatok ellátása a 2024-es évben biztosított volt, a költségtakarékos gazdálkodásra törekedtünk mind működési, mind felhalmozási kiadásaink tekintetében.

Az elszámolási kötelezettséggel kapott támogatásainkkal határidőre elszámoltunk, határidőben teljesítettük adatszolgáltatási kötelezettségeinket.

### ***III. "VAGYONMÉRLEG" fejezet***

#### ***5. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont mérlegét a 2. melléklet szerint jóváhagyja.***

A konszolidált mérleg az önkormányzat vagyonának, eszközeinek és azok forrásainak alakulását mutatja be. A rendelet 2. melléklete az önkormányzati szintű mérleget tartalmazza.

Az összevont mérlegben kimutatott **eszközök és források 2024. december 31-i nettó értéke** - egymással egyezően - **2 646 845 500 Ft**.

Az **eszközök értéke** a 2023. év végi **3 277 087 413 Ft-ról** 2024. év végére **2 646 845 500 Ft-ra** változott, ami összesen **630 241 913 Ft eszközérték csökkenést** jelent.

Az eszközökön belül a nemzeti vagyonba tartozó **befektetett eszközök értéke 1 750 402 094 Ft**. Itt tartjuk nyilván az önkormányzat tulajdonában lévő immateriális javakat, ingatlanokat és egyéb tárgyi eszközöket (gépek, berendezések, járművek), valamint a Somogy Társadalmi

Felemelkedéséért Nonprofit Kft-ben fennálló 3 000 000 Ft-os tartós részesedésünk értékét. A 2024. évben beszerzett tárgyi eszközök nyilvántartásba vételét és a 2024. évi értékcsökkenések elszámolását követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 64 635 646 Ft-tal nőtt. Tartós részesedésünk értéke nem változott.

Az eszközökön belül **786 802 127 Ft pénzeszközt** tartunk nyilván, mely a pénztárban és a bankszámlákon lévő pénzkészlet 2024. évi záró állományát tartalmazza. A pénzkészlet a projektek támogatásából, egyéb céljellegű támogatások és saját források maradványából tevődik össze.

A **követelések** állománya **108 467 804 Ft**, mely az Önkormányzat és Hivatal felé fennálló vevőkkel szembeni követeléseket és sajátos elszámolásokat (pl.: forgótőke elszámolás) tartalmazza. A követelésállomány a 2023. évi záró állományhoz viszonyítva 30 325 091 Ft-tal csökkent. Az összeg tartalmazza azokat a konzorciumi szerződésekből eredő követeléseket is, amelyekre szerződést kötöttünk, azonban csak a következő években íródnak jóvá.

Az **egyéb sajátos elszámolások** állományi értéke **699 303 Ft**. A mérlegben itt kell kimutatni a decemberben kifizetett december havi személyi juttatásokat a költségvetési évet követő év január hónapjáig, valamint az általános forgalmi adó egyenlegét.

A **források** értéke 2024. december 31-i állapot szerint az összes eszközértékkel egyezően **2 646 845 500 Ft** volt, ezen belül a **saját tőke** értéke **1 927 171 137 Ft**, a **kötelezettségek** értéke **15 110 479 Ft** és a **passzív időbeli elhatárolások** értéke **704 563 884 Ft**.

A saját tőkén belül a **nemzeti vagyon induláskori értéke 794 310 711 Ft** és az **egyéb eszközök induláskori értéke 145 001 707 Ft**, mely 2024. évben nem változott.

A mérlegben **felhalmozott eredmény** értéke **976 039 032 Ft**, mely az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét mutatja.

Az Önkormányzat és Hivatal **2024. évi mérleg szerinti eredménye 11 819 687 Ft**.

A **kötelezettségek** állományi értéke **15 110 479 Ft**. Itt jelenik meg az államháztartáson belüli megelőlegezésből adódó a tárgyévet követő évben esedékes fizetési kötelezettség 13 492 000 Ft összegben, a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett biztosítékok 1 260 653 Ft összegben (ez a Levéltár felújításához kapcsolódó biztosíték összege), a személyi juttatásokra vonatkozó költségvetési évben esedékes, de következő évre áthúzódó kötelezettségek 106 054 Ft összegben, a munkaadókat terhelő járulékok 10 238 Ft összegben, a kapott előlegek 200 000 Ft összegben, valamint az 41 534 Ft kiegyenlítésre váró számlák értéke, melyet 2024. évben állítottak ki a szállítók, de teljesítésük 2025. évben történt meg, vagyis a számla fizetési határideje 2025. évre esett.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** összege összesen **704 563 884 Ft**. A mérlegben a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. Itt kell kimutatni a 2025. január hónapban kifizetett decemberi személyi juttatások és azok járulékainak összegét, valamint a 2025. január hónapban beérkezett, de 2024. évre vonatkozó számlákat (villanyszámla, gázzámla, vízdíj, stb.). Elhatárolásra kerültek azok a megelőző években és 2024. évben kapott támogatási előlegek is, amelyeket csak 2024. december 31. után használunk fel.

#### ***IV. „ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEG” fejezet***

##### ***6. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont pénzügyi mérlegét a 3. melléklet szerint jóváhagyja.***

A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlegének adatai szerint a **teljesített bevételek** összege **1 936 805 918 Ft**, mellyel szemben a **teljesített kiadások** összege **1 132 193 117 Ft**, azaz a bevételek és kiadások **2024. évi egyenlege 804 612 801 Ft**.

Az összevont pénzügyi mérlegben nem kerül beszámításra a központi irányítószervi támogatás 410 113 488 Ft-os összege, mivel az az Önkormányzat részéről kiadásként, a Hivatal részéről pedig bevételként jelentkezik, így azok egyenlege 0.

## **V. „PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSA, PÉNZMARADVÁNY” fejezet**

**7. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala pénzeszközök változásának bemutatását a 4. melléklet részletezése szerint állapítja meg.**

A pénzkészlet változását az Áht. előírásai szerint be kell mutatni a zárszámadási rendeletben. A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. december 31-i összevont záró pénzkészlete 1 450 127 344 Ft, míg a **2024. december 31-i záró pénzkészlete 786 802 127 Ft** volt. A pénzkészlet összege a **2023. évi záró állományhoz képest 663 325 217 Ft-tal csökkent**. A pénzkészlet változását részletesen a 4. mellékletben mutatjuk be.

**8. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala pénzmaradványát az 5. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.**

Az önkormányzat összevont bevételeinek és kiadásainak egyenlege **804 612 801 Ft**, mely a 2024. évi költségvetési maradvány összege. A költségvetési maradvány (pénzmaradvány) kimutatását részletesen a 5. melléklet mutatja be.

A költségvetési maradvány megállapításánál számba vettük a 2024. évi összes bevételt 2 346 919 406 Ft és összes kiadást 1 542 306 605 Ft, melynek különbözete **804 612 801 Ft**. Ez a **2024. évi költségvetési maradvány (pénzmaradvány) összege**, melyből

- a Somogy Vármegyei Önkormányzat maradványa	<b>729 468 470 Ft</b>
- a Hivatal maradványa	<b>75 144 331 Ft</b>

## **VI. „A Somogy Vármegyei Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekkel összefüggő önkormányzati kötelezettségek és részesedések” fejezet**

**9. § A közgyűlés megállapítja, hogy a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2024. évben nem keletkezett.**

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek felé fennálló kötelezettségek bemutatása a zárszámadási rendelet kötelező tartalmi eleme. Az önkormányzat tulajdonában álló Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nonprofit Kft. működéséből nem keletkezett kötelezettsége az Önkormányzatnak.

**10. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat részesedéseinek alakulását a 6. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.**

A Somogy Vármegyei Önkormányzatnak a Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nonprofit Kft-ben lévő 3 000 000 Ft részesedésének állománya 2024. évben nem változott.

## **VII. „Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásairól” fejezet**

**11. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat által 2024. évben nyújtott támogatásokat a 7. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.**

Az Áht. előírásai alapján a zárszámadás keretében be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évben összesen 3 525 984 Ft közvetett támogatást nyújtott.

## **VIII. „ADÓSSÁGÁLLOMÁNY” fejezet**

**12. § A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2024. évben fennálló 13 492 000 Ft adósságállományát a 8. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.**

Államháztartási szervezetekkel szembeni nettó adósságállományként kell feltüntetni az Áht. előírása alapján az **államháztartáson belüli megelőlegezések** 2024. évi összegét **13 492 000 Ft** összegben, melyet a 2025. január havi bérek finanszírozására utalt át a Magyar Államkincstár visszafizetési kötelezettséggel, és amelynek visszafizetése év elején levonásra került a nettó finanszírozás összegéből.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése 2024. évben **adósságot keletkeztető fejlesztési célokról nem döntött.**

A gazdálkodás stabilitására tekintettel **nem volt szükség hitel felvételére**, így ebből adósságállomány nem keletkezett.

## **IX. „EREDMÉNYKIMUTATÁS” fejezet**

**13. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi eredménykimutatását a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala **2024. évi mérleg szerinti eredménye 11 819 687 Ft**, melynek levezetését a 9. melléklet tartalmazza részletesen.

**(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.**

**(2) A rendelet mellékletei 1-9-ig terjednek.**

A rendelet ezen része a Jat. szerinti szükséges hatályba léptető rendelkezést tartalmazza, valamint rendelkezik a mellékletek számozásáról és terjedelméről. A rendelet a T. Közgyűlés által való elfogadását követően kihirdetésre kerül, és a kihirdetését követő napon lép hatályba. A rendelet 1-9. sorszámozott mellékletekkel rendelkezik, mely a részletes számszaki adatokat mutatja be.

A rendelet-tervezet és annak 1-9. sz. mellékletei az előterjesztés mellékletét képezik szíves áttekintésükre.

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 alábbiak szerint mutatunk be.

### **Előzetes hatásvizsgálat**

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

#### **A rendelet-tervezet címe:**

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2025. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi zárszámadásáról

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

**Költségvetési hatása:** felelős gazdálkodás folytatása

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

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

**Egyéb hatása:** nincs

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** a 2024. évi költségvetési év lezárása szükséges

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

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

személyi: biztosítva  
szervezeti: biztosítva  
tárgyi: biztosítva  
pénzügyi: biztosítva

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2024. évi zárszámadásról szóló rendeletet a mellékelt rendelet-tervezet és mellékletei szerint elfogadni szíveskedjen.

Kaposvár, 2025. május 13.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária  
gazdasági vezető



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

**a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi zárszámadásáról**

[1] A Somogy Vármegyei Közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi zárszámadása meghatározása céljából;

[2] a Somogy Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva 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 költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont 2024. évi költségvetési zárszámadását az 1. melléklet szerint

- a) 1 936 805 918 Ft összegű teljesített bevétellel, 1 132 193 117 Ft összegű teljesített kiadással,
- b) a 2024. december 31-i intézményi dolgozói záró létszámot 42,0 főben állapítja meg.

**3. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/A. melléklet szerint állapítja meg.

**4. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/B. melléklet szerint állapítja meg.

**III. Fejezet**

**Vagyommérleg**

**5. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala konszolidált, önkormányzati szintű - vagyonának és forrásainak állományát tartalmazó - 2024. évi mérlegét a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **IV. Fejezet**

### **Összevont pénzügyi mérleg**

#### **6. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont pénzügyi mérlegét a 3. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **V. Fejezet**

### **Pénzeszközök változása, pénzmaradvány**

#### **7. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala pénzeszközök változásának bemutatását a 4. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### **8. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala pénzmaradványát az 5. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **VI. Fejezet**

### **A Somogy Vármegyei Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekkel összefüggő önkormányzati kötelezettségek és részesedések**

#### **9. §**

A közgyűlés megállapítja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2024. évben nem származott.

#### **10. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat részesedéseinek alakulását a 6. mellékletben foglaltak szerint tudomásul veszi.

## **VII. Fejezet**

### **A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásairól**

#### **11. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évben nyújtott közvetett támogatásait a 7. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

## **VIII. Fejezet**

### **Adósságállomány**

#### **12. §**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2024. évben fennálló 13 492 000 Ft adósságállományát a 8. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja. A közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2024. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2024. december 31-i állapot szerint nem rendelkezik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.

törvény 29/A. §-a alapján jóváhagyott tervszámokhoz képest az adósságot keletkeztető ügyletek esetében változás nem következett be.

## **IX. Fejezet**

### **Eredménykimutatás**

#### **13. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi eredménykimutatását a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### **14. §**

A rendelet mellékletei 1-9-ig terjednek.

#### **15. §**

Ez a rendelet 2025. május .....-án lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit  
jegyző

Biró Norbert  
a közgyűlés elnöke

**Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok**

**BEVÉTELEK**

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

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	257 800 000	257 800 000	257 800 000	100,00
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	00,00
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	00,00
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	00,00
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	6 180 614	6 180 614	100,00
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	00,00
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	257 800 000	263 980 614	263 980 614	100,00
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	00,00
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	00,00
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	00,00
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	00,00
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	123 840 147	167 694 811	99 748 781	59,48
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>381 640 147</b>	<b>431 675 425</b>	<b>363 729 395</b>	<b>84,26</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	00,00
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	00,00
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	00,00
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	00,00
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	00,00
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	00,00
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	00,00
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	00,00

23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	00,00
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	00,00
25	Vagyon típusú adók	B34	0	0	0	00,00
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	00,00
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	00,00
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	00,00
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	00,00
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	00,00
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	00,00
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	00,00
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	00,00
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	33 960 645	44 580 645	42 577 683	95,51
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	19 076 018	33 118 015	11 128 975	33,60
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	00,00
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	00,00
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 175 568	13 228 568	11 403 794	86,21
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	00,00
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	00,00
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	00,00
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	00,00
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	00,00
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	00,00
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	00,00
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	00,00
48	Egyéb működési bevételek	B411	3 121 320	3 121 320	4 875 856	156,21
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>68 333 551</b>	<b>94 048 548</b>	<b>69 986 308</b>	<b>74,42</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	00,00
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	00,00
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 000 000	2 500 000	2 000 000	00,00
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	00,00
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	00,00
<b>55</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>00,00</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	00,00
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	00,00
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	00,00
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	8 044 000	8 044 000	8 044 000	100,00
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	200 000	4 850 000	4 850 000	100,00

<b>61</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>8 244 000</b>	<b>12 894 000</b>	<b>12 894 000</b>	<b>100,00</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	1 130 047	1 130 047	2260094,00
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	00,00
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	00,00
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	00,00
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	00,00
<b>67</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>1 130 047</b>	<b>1 130 047</b>	<b>00,00</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>459 217 698</b>	<b>542 248 020</b>	<b>449 739 750</b>	<b>82,94</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	00,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	00,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	00,00
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	00,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	00,00
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	00,00
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	00,00
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	00,00
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	00,00
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 450 127 344	1 471 252 168	1 471 252 168	100,00
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	00,00
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 450 127 344	1 471 252 168	1 471 252 168	100,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	15 814 000	15 814 000	100,00
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	00,00
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	00,00
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	00,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	00,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	00,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	00,00
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	00,00
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	1 450 127 344	1 487 066 168	1 487 066 168	100,00
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	00,00

23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	00,00
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	00,00
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	00,00
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	00,00
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	00,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	00,00
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	00,00
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>1 450 127 344</b>	<b>1 487 066 168</b>	<b>1 487 066 168</b>	<b>100,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>1 909 345 042</b>	<b>2 029 314 188</b>	<b>1 936 805 918</b>	<b>95,44</b>

## KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	319 682 000	320 738 327	282 001 644	87,92
02	Normatív jutalmak	K1102	32 235 000	30 360 734	2 132 000	07,02
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	875 000	2 050 000	2 050 000	100,00
04	Készenléti, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	100 000	100 000	0	00,00
05	Végkielégítés	K1105	700 000	700 000	700 000	00,00
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	00,00
07	Béren kívüli juttatások	K1107	14 612 499	14 612 499	13 209 791	90,40
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	00,00
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 394 698	1 505 642	1 505 642	100,00
10	Egyéb költségtérítések	K1110	1 218 400	1 218 400	772 658	63,42
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	00,00
12	Szociális támogatások	K1112	927 600	927 600	811 650	87,50
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 966 667	7 381 564	6 681 564	90,52
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	373 711 864	379 594 766	309 864 949	81,63
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	64 462 930	67 191 650	62 799 473	93,46
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	7 041 295	18 898 405	15 543 072	82,25
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	14 107 402	31 563 571	29 780 088	94,35
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	85 611 627	117 653 626	108 122 633	91,90
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>459 323 491</b>	<b>497 248 392</b>	<b>417 987 582</b>	<b>84,06</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>65 896 877</b>	<b>70 704 936</b>	<b>54 944 168</b>	<b>77,71</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	200 000	200 000	94 376	47,19
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	13 627 126	14 619 840	8 037 801	54,98
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	00,00
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	13 827 126	14 819 840	8 132 177	54,87
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	6 235 096	7 459 742	7 448 404	99,85
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 200 416	2 647 929	2 583 033	97,55
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	8 435 512	10 107 671	10 031 437	99,25

28	Közüzemi díjak	K331	31 122 832	39 170 834	35 508 955	90,65
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	00,00
30	Bérelti és lízing díjak	K333	2 680 000	2 680 000	70 739	02,64
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 980 112	5 110 474	5 010 474	98,04
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	00,00
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	76 818 157	89 363 157	50 839 765	56,89
34	Egyéb szolgáltatások	K337	15 257 419	22 237 331	18 180 787	81,76
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	130 858 520	158 561 796	109 610 720	69,13
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	340 802	307 662	90,28
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	00,00
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	200 000	340 802	307 662	90,28
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	34 231 360	38 882 667	26 666 899	68,58
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 500 000	5 548 000	5 548 000	100,00
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	00,00
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	00,00
43	Egyéb dologi kiadások	K355	5 943 100	6 290 393	5 982 728	95,11
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	43 674 460	50 721 060	38 197 627	75,31
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>196 995 618</b>	<b>234 551 169</b>	<b>166 279 623</b>	<b>70,89</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	00,00
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	00,00
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	00,00
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	00,00
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	00,00
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	00,00
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	00,00
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	00,00
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	00,00
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	00,00
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	00,00
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	00,00
59	<b>Elvonások és befizetések (=56+57+58)</b>	<b>K502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	00,00
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	00,00
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	00,00
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	337 316 632	336 865 750	99,87
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	00,00



65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	00,00
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	00,00
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	00,00
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	00,00
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	5 400 000	5 400 000	100,00
70	Tartalékok	K513	1 051 684 314	712 755 137		00,00
	<i>lekötött tartalék</i>		15 000 000	12 157 388		00,00
	<i>céltartalék</i>		1 026 175 526	678 705 541		00,00
	<i>általános tartalék</i>		10 508 788	21 892 208		00,00
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>1 051 684 314</b>	<b>1 055 471 769</b>	<b>342 265 750</b>	<b>32,43</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	500 000	500 000	0	00,00
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	00,00
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 787 402	2 354 331	0	00,00
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	8 875 000	20 561 519	10 141 593	49,32
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	00,00
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	00,00
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 283 849	5 716 400	2 132 351	37,30
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>15 446 251</b>	<b>29 132 250</b>	<b>12 273 944</b>	<b>42,13</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	86 367 316	100 868 419	97 904 938	97,06
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	00,00
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	1 156 519	1 156 519	00,00
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	23 319 175	27 546 734	26 746 593	97,10
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>109 686 491</b>	<b>129 571 672</b>	<b>125 808 050</b>	<b>97,10</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	00,00
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	00,00
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	00,00
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	00,00
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	00,00
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	00,00
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	00,00
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	00,00

93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	00,00
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 899 033 042</b>	<b>2 016 680 188</b>	<b>1 119 559 117</b>	<b>55,51</b>
						00,00
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	00,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	00,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	00,00
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	00,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	00,00
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	00,00
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	00,00
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	00,00
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	00,00
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	00,00
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	00,00
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	00,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	10 312 000	12 634 000	12 634 000	100,00
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	00,00
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	00,00
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	00,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	00,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	00,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	00,00
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	00,00
<b>21</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</b>	<b>K91</b>	<b>10 312 000</b>	<b>12 634 000</b>	<b>12 634 000</b>	<b>100,00</b>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	00,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	00,00
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	00,00
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	00,00
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	00,00
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	00,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				00,00
29	Váltókiadások	K94				00,00

<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>10 312 000</b>	<b>12 634 000</b>	<b>12 634 000</b>	<b>100,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 909 345 042</b>	<b>2 029 314 188</b>	<b>1 132 193 117</b>	<b>55,79</b>

**Somogy Vármegyei Önkormányzat**

**BEVÉTELEK**

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

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat szám a	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesíté s %
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	257 800 000	257 800 000	257 800 000	100,00
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0,00
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0,00
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0,00
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	6 180 614	6 180 614	100,00
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0,00
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	257 800 000	263 980 614	263 980 614	100,00
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0,00
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0,00
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0,00
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0,00
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	123 840 147	136 640 147	68 695 599	50,27
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>381 640 147</b>	<b>400 620 761</b>	<b>332 676 213</b>	<b>83,04</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0,00
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0,00
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0,00

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0,00
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0,00
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0,00
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0,00
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0,00
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0,00
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0,00
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0,00
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0,00
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0,00
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0,00
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0,00
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0,00
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0,00
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0,00
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0,00
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 960 000	10 680 000	10 495 000	98,27
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	3 981 965	18 023 962	0	0,00
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0,00
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0,00
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0,00
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0,00
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0,00
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0,00
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0,00
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0,00
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0,00
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0,00
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0,00
48	Egyéb működési bevételek	B411	2 000	2 000	456 500	22 825,00

<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>7 943 965</b>	<b>28 705 962</b>	<b>10 951 500</b>	<b>38,15</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0,00
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0,00
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0,00
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0,00
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0,00
<b>55</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0,00
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0,00
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0,00
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	8 044 000	8 044 000	8 044 000	100,00
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	200 000	4 850 000	4 850 000	100,00
<b>61</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>8 244 000</b>	<b>12 894 000</b>	<b>12 894 000</b>	<b>100,00</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	1 130 047	1 130 047	100,00
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0,00
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0,00
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0,00
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0,00
<b>67</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>1 130 047</b>	<b>1 130 047</b>	<b>100,00</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>397 828 112</b>	<b>443 350 770</b>	<b>357 651 760</b>	<b>80,67</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0,00

02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0,00
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0,00
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0,00
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0,00
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0,00
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 383 315 773	1 402 471 826	1 402 471 826	100,00
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0,00
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	1 383 315 773	1 402 471 826	1 402 471 826	100,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	15 814 000	15 814 000	100,00
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0,00
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0,00
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0,00
21	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</b>	<b>B81</b>	<b>1 383 315 773</b>	<b>1 418 285 826</b>	<b>1 418 285 826</b>	<b>100,00</b>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0,00
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0,00

28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0,00
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0,00
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>1 383 315 773</b>	<b>1 418 285 826</b>	<b>1 418 285 826</b>	<b>100,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>1 781 143 885</b>	<b>1 861 636 596</b>	<b>1 775 937 586</b>	<b>95,40</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	522 727	522 727	100,00
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0,00
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	0,00
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0,00
05	Végkielégítés	K1105	700 000	700 000	700 000	100,00
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0,00
07	Béren kívüli juttatások	K1107	62 499	62 499	38 934	62,30
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0,00
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0	0,00
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0,00
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0,00
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0,00
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 966 667	1 966 667	1 266 667	64,41
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	2 729 166	3 251 893	2 528 328	77,75
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	64 462 930	67 191 650	62 799 473	93,46
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 589 240	13 073 380	10 258 472	78,47
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	12 407 402	12 484 675	11 140 817	89,24
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	79 459 572	92 749 705	84 198 762	90,78
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>82 188 738</b>	<b>96 001 598</b>	<b>86 727 090</b>	<b>90,34</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>13 832 895</b>	<b>15 414 279</b>	<b>9 805 045</b>	<b>63,61</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0,00
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 347 126	4 547 126	749 511	16,48
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0,00
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 347 126	4 547 126	749 511	16,48
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	65 000	65 000	100,00
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0,00
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	65 000	65 000	100,00



28	Közüzemi díjak	K331	6 031 835	14 005 072	11 397 128	81,38
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0,00
30	Bérleti és lízing díjak	K333	2 600 000	2 600 000	20 000	0,77
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100 000	100 000	0	0,00
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0,00
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	59 673 602	71 468 602	34 022 633	47,61
34	Egyéb szolgáltatások	K337	3 749 071	3 749 071	3 085 262	82,29
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	72 154 508	91 922 745	48 525 023	52,79
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	12 698	12 698	100,00
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0,00
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	12 698	12 698	0,00
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	15 031 157	19 710 713	8 469 647	42,97
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0,00
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0,00
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0,00
43	Egyéb dologi kiadások	K355	1 755 800	2 103 093	2 090 193	99,39
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	16 786 957	21 813 806	10 559 840	48,41
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>92 288 591</b>	<b>118 361 375</b>	<b>59 912 072</b>	<b>50,62</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0,00
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0,00
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0,00
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0,00
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0,00
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0,00
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0,00
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0,00
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0,00
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0,00
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0,00
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0,00
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0,00
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503	0	0	0	0,00
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504	0	0	0	0,00

62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0	0,00
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0	337 116 632	336 665 750	99,87
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0,00
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0,00
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0,00
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0,00
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0,00
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	5 400 000	5 400 000	100,00
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	1 051 684 314	712 755 137	0	0,00
	<i>lekötött tartalék</i>		15 000 000	12 157 388		0,00
	<i>céltartalék</i>		1 026 175 526	678 705 541		0,00
	<i>általános tartalék</i>		10 508 788	21 892 208		0,00
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>1 051 684 314</b>	<b>1 055 271 769</b>	<b>342 065 750</b>	<b>32,41</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0,00
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0,00
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0,00
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	2 244 000	2 244 000	100,00
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0,00
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0,00
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0	0,00
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>2 244 000</b>	<b>2 244 000</b>	<b>100,00</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	81 167 316	96 824 938	96 824 938	100,00
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0,00
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0,00
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	21 915 175	26 142 734	26 142 733	100,00
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>103 082 491</b>	<b>122 967 672</b>	<b>122 967 671</b>	<b>100,00</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	0,00
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	0,00
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	0,00

88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	0,00
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0,00
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0,00
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0,00
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0,00
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0,00
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 343 077 029</b>	<b>1 410 260 693</b>	<b>623 721 628</b>	<b>44,23</b>
			0	0	0	0,00
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0,00
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0,00
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0,00
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0,00
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0,00
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0,00
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0,00
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	10 312 000	12 634 000	12 634 000	100,00
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	427 754 856	438 741 903	410 113 488	93,47
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0,00
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0,00

19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0,00
<b>21</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</b>	<b>K91</b>	<b>438 066 856</b>	<b>451 375 903</b>	<b>422 747 488</b>	<b>0,00</b>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0,00
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0,00
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0,00
<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>438 066 856</b>	<b>451 375 903</b>	<b>422 747 488</b>	<b>0,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 781 143 885</b>	<b>1 861 636 596</b>	<b>1 046 469 116</b>	<b>56,21</b>

**Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal**

**BEVÉTELEK**

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

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0,00
1	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0,00
2	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0,00
3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0,00
4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0,00
5	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0,00
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0,00
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0,00
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0,00
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0,00
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	31 054 664	31 053 182	100,00
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>31 054 664</b>	<b>31 053 182</b>	<b>100,00</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0,00
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0,00
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0,00

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0,00
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0,00
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0,00
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0,00
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0,00
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0,00
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0,00
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0,00
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0,00
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0,00
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0,00
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0,00
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0,00
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0,00
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0,00
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0,00
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	30 000 645	33 900 645	32 082 683	94,64
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	15 094 053	15 094 053	11 128 975	73,73
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0,00
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0,00
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	12 175 568	13 228 568	11 403 794	86,21
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0,00
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	Részeseésekből 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	3 119 320	3 119 320	4 419 356	141,68
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>60 389 586</b>	<b>65 342 586</b>	<b>59 034 808</b>	<b>90,35</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0,00
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0,00
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 000 000	2 500 000	2 000 000	0,00
53	Részeselek értékesítése	B54	0	0	0	0,00
54	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0,00
<b>55</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0,00</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0,00
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0,00
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0,00
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0,00
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0,00
<b>61</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0,00
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0,00
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0,00
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0,00
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0,00
<b>67</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>61 389 586</b>	<b>98 897 250</b>	<b>92 087 990</b>	<b>93,11</b>

01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0,00
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0,00
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0,00
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0,00
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0,00
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	66 811 571	68 780 342	68 780 342	100,00
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0,00
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	66 811 571	68 780 342	68 780 342	100,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0,00
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0,00
15	<b>Központi, irányító szervi támogatás</b>	<b>B816</b>	<b>427 754 856</b>	<b>438 741 903</b>	<b>410 113 488</b>	<b>93,47</b>
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0,00
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	494 566 427	507 522 245	478 893 830	94,36
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0,00



27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0,00
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0,00
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>494 566 427</b>	<b>507 522 245</b>	<b>478 893 830</b>	<b>94,36</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>555 956 013</b>	<b>606 419 495</b>	<b>570 981 820</b>	<b>94,16</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	319 682 000	320 215 600	281 478 917	87,90
02	Normatív jutalmak	K1102	32 235 000	30 360 734	2 132 000	7,02
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	875 000	2 050 000	2 050 000	100,00
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	100 000	100 000	0	0,00
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0,00
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0,00
07	Béren kívüli juttatások	K1107	14 550 000	14 550 000	13 170 857	90,52
08	Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0	0,00
09	Közlekedési költségterítés	K1109	1 394 698	1 505 642	1 505 642	100,00
10	Egyéb költségterítések	K1110	1 218 400	1 218 400	772 658	63,42
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0,00
12	Szociális támogatások	K1112	927 600	927 600	811 650	87,50
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	5 414 897	5 414 897	100,00
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	370 982 698	376 342 873	307 336 621	81,66
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0,00
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	4 452 055	5 825 025	5 284 600	90,72
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 700 000	19 078 896	18 639 271	97,70
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	6 152 055	24 903 921	23 923 871	96,06
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>377 134 753</b>	<b>401 246 794</b>	<b>331 260 492</b>	<b>82,56</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>52 063 982</b>	<b>55 290 657</b>	<b>45 139 123</b>	<b>81,64</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	200 000	200 000	94 376	47,19
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	10 280 000	10 072 714	7 288 290	72,36
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0,00
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	10 480 000	10 272 714	7 382 666	71,87
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	6 235 096	7 394 742	7 383 404	99,85

26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 200 416	2 647 929	2 583 033	97,55
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	8 435 512	10 042 671	9 966 437	99,24
28	Közüzemi díjak	K331	25 090 997	25 165 762	24 111 827	95,81
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0,00
30	Bérleti és lízing díjak	K333	80 000	80 000	50 739	63,42
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 880 112	5 010 474	5 010 474	100,00
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0,00
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 144 555	17 894 555	16 817 132	93,98
34	Egyéb szolgáltatások	K337	11 508 348	18 488 260	15 095 525	81,65
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	58 704 012	66 639 051	61 085 697	91,67
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	328 104	294 964	89,90
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0,00
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	200 000	328 104	294 964	89,90
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	19 200 203	19 171 954	18 197 252	94,92
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 500 000	5 548 000	5 548 000	100,00
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0,00
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0,00
43	Egyéb dologi kiadások	K355	4 187 300	4 187 300	3 892 535	92,96
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	26 887 503	28 907 254	27 637 787	95,61
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>104 707 027</b>	<b>116 189 794</b>	<b>106 367 551</b>	<b>91,55</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0,00
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0,00
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0,00
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0,00
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0,00
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0,00
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0,00
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0,00
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0,00
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0,00
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0,00
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0,00

59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0,00
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0	0	0	0,00
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0	0	0	0,00
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0	0,00
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0	200 000	200 000	100,00
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0	0	0	0,00
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508	0	0	0	0,00
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0,00
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0,00
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0,00
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	K512	0	0	0	0,00
70	Tartalékok	<b>K513</b>				0,00
	<i>lekötött tartalék</i>					0,00
	<i>céltartalék</i>					0,00
	<i>általános tartalék</i>					0,00
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>100,00</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	500 000	500 000	0	0,00
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0,00
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 787 402	2 354 331	0	0,00
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	8 875 000	18 317 519	7 897 593	43,11
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0,00
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0,00
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	3 283 849	5 716 400	2 132 351	37,30
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>15 446 251</b>	<b>26 888 250</b>	<b>10 029 944</b>	<b>37,30</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	5 200 000	4 043 481	1 080 000	26,71
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0,00

82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	1 156 519	1 156 519	100,00
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 404 000	1 404 000	603 860	43,01
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>6 604 000</b>	<b>6 604 000</b>	<b>2 840 379</b>	<b>43,01</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K81	0	0	0	0,00
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K82	0	0	0	0,00
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre	K83	0	0	0	0,00
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belültre	K84	0	0	0	0,00
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0,00
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0,00
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0,00
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0,00
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0,00
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>555 956 013</b>	<b>606 419 495</b>	<b>495 837 489</b>	<b>81,76</b>
			0	0	0	0,00
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0,00
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0,00
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0,00

08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0,00
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0,00
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0,00
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0,00
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0,00
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0,00
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0,00
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0,00
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0,00
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0,00
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0,00
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0,00
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>555 956 013</b>	<b>606 419 495</b>	<b>495 837 489</b>	<b>88,00</b>

## Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi összevont mérlege

Adatok: forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
	<b>ESZKÖZÖK</b>		
1.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	A/I/2 Szellemi termékek	0	0
3.	<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	721 989 934	1 698 270 584
5.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	51 242 609	49 131 510
6.	A/II/4 Beruházások, felújítások	909 533 905	0
7.	<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>1 682 766 448</b>	<b>1 747 402 094</b>
8.	A/III/1 Tartós részesedések	3 000 000	3 000 000
9.	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
10.	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 685 766 448</b>	<b>1 750 402 094</b>
11.	<b>B/I Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	<b>B/II Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	C/I Hosszú lejáratú betétek		
15.	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	350 030	871 910
16.	C/III Forintszámlák	1 438 007 874	759 712 154
17.	C/IV Devizaszámlák	11 769 440	26 218 063
18.	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 450 127 344</b>	<b>786 802 127</b>
19.	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	108 713 229	84 018 221
20.	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	4 916 061	15 028 414
21.	D/I/4a – ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 275 087	12 296 174
22.	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	589 973	2 732 240
23.	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0

24.	D/I4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	51 001	0
25.	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	8 244 000	0
26.	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	8 044 000	0
27.	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0
28.	D/I/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívül	0	0
29.	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>121 873 290</b>	<b>99 046 635</b>
30.	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
31.	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
32.	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
33.	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34.	D/III/1 Adott előlegek	16 875 605	9 339 169
35.	D/III/4 Forgótőke elszámolása	44 000	82 000
36.	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>16 919 605</b>	<b>9 421 169</b>
37.	<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>138 792 895</b>	<b>108 467 804</b>
40.	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	29 426 300	37 654 238
38.	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
39.	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	4 645 788	2 143 341
41.	<b>E/I Előzetesen felszámított forgalmi adó elszámolása</b>	<b>34 072 088</b>	<b>39 797 579</b>
42.	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-35 473 867	-49 019 928
43.	<b>E/II Más fizetendő általános forgalmi adó</b>	<b>-35 473 867</b>	<b>-49 019 928</b>
44.	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 793 423	9 921 652

45.	E/III/1 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	
46.	<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>1 793 423</b>	<b>9 921 652</b>
47.	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>391 644</b>	<b>699 303</b>
48.	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
49.	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 009 082	474 172
50.	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>2 009 082</b>	<b>474 172</b>
51.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 277 087 413</b>	<b>2 646 845 500</b>
52.	<b>FORRÁSOK</b>		
53.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	794 310 711	794 310 711
54.	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0
55.	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	145 001 707	145 001 707
56.	<b>G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai</b>	<b>145 001 707</b>	<b>145 001 707</b>
57.	G/IV Felhalmozott eredmény	787 158 171	976 039 032
58.	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
59.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	188 880 861	11 819 687
60.	<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 915 351 450</b>	<b>1 927 171 137</b>
61.	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	106 054
62.	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	10 238	10 238
63.	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	567 114	41 534
	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
64.	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb beruházásokra	0	0
65.	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>	<b>577 352</b>	<b>157 826</b>
66.	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
67.	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	10 312 000	13 492 000



68.	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	10 312 000	13 492 000
69.	<b>H/II Kötségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>	<b>10 312 000</b>	<b>13 492 000</b>
70.	H/III/1. Kapott előlegek	200 000	200 000
71.	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1 260 653	1 260 653
72.	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>1 460 653</b>	<b>1 460 653</b>
73.	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>12 350 005</b>	<b>15 110 479</b>
75.	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 215 652 008	643 922 228
76.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 321 840	60 641 656
77.	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	97 412 110	0
78.	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 349 385 958</b>	<b>704 563 884</b>
83.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 277 087 413</b>	<b>2 646 845 500</b>

## 3. melléklet a .../2025. (.....) önkormányzati rendelethez

## Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. módosított előirányzat	2024. évi teljesítés		KIADÁSOK	2024. évi eredeti előirányzat	2024. módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Működési célú támogatások	381 640 147	431 675 425	363 729 395		Személyi juttatások	459 323 491	497 248 392	417 987 582
Működési bevételek	68 333 551	94 048 548	69 986 308		Munkaadókat terhelő járulékok	65 896 877	70 704 936	54 944 168
Működési célú átvett pénzeszközök	8 244 000	12 894 000	12 894 000		Dologi kiadások	196 995 618	234 551 169	166 279 623
					Egyéb működési célú kiadások	1 051 684 314	1 055 471 769	342 265 750
<b>1. Működési költségvetési bevételek</b>	<b>458 217 698</b>	<b>538 617 973</b>	<b>446 609 703</b>		<b>1. Működési költségvetési kiadások</b>	<b>1 773 900 300</b>	<b>1 857 976 266</b>	<b>981 477 123</b>
Felhalmozási célú bevételek	1 000 000	2 500 000	2 000 000		Beruházások	15 446 251	29 132 250	12 273 944
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	1 130 047	1 130 047		Felújítások	109 686 491	129 571 672	125 808 050
<b>2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 630 047</b>	<b>3 130 047</b>		<b>2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>125 132 742</b>	<b>158 703 922</b>	<b>138 081 994</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>459 217 698</b>	<b>542 248 020</b>	<b>449 739 750</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 899 033 042</b>	<b>2 016 680 188</b>	<b>1 119 559 117</b>
Maradvány igénybevétele	1 450 127 344	1 471 252 168	1 471 252 168		Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	10 312 000	12 634 000	12 634 000
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	15 814 000	15 814 000					
<b>3. Finanszírozási bevételek</b>	<b>1 450 127 344</b>	<b>1 487 066 168</b>	<b>1 487 066 168</b>		<b>3. Finanszírozási kiadások</b>	<b>10 312 000</b>	<b>12 634 000</b>	<b>12 634 000</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 909 345 042</b>	<b>2 029 314 188</b>	<b>1 936 805 918</b>		<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 909 345 042</b>	<b>2 029 314 188</b>	<b>1 132 193 117</b>

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

**A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi pénzkészletének alakulása**

*Adatok: forintban*

Ssz.	Megnevezés	Somogy Vármegyei Önkormányzat	Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összesen
1.	<b>A 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen: (2+3)</b>	<b>1 383 315 773</b>	<b>66 811 571</b>	<b>1 450 127 344</b>
2.	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	137 990	212 040	<b>350 030</b>
3.	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	1 383 177 783	66 599 531	<b>1 449 777 314</b>
4.	<b>Korrekciós tételek összesen: (5+6+7-8-11-12-15)</b>	<b>-662 631 184</b>	<b>-694 033</b>	<b>-663 325 217</b>
5.	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege	-1 046 469 116	-495 837 489	<b>-1 542 306 605</b>
6.	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege	1 775 937 586	570 981 820	<b>2 346 919 406</b>
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege	-1 402 471 826	-68 780 342	<b>-1 471 252 168</b>
14.	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydőszaki forgalma	-2 502 447	0	<b>-2 502 447</b>
16.	Adott előlegek számla tárgydőszaki forgalma összesen (9+10)	-8 135 225	598 789	<b>-7 536 436</b>

20.	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydíszaki forgalma	-8 276 709	-75 020	<b>-8 351 729</b>
21.	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydíszaki forgalma	141 484	673 809	<b>815 293</b>
22.	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgydíszaki forgalma	0	0	<b>0</b>
32.	Forgótőke elszámolása számla tárgydíszaki forgalma	60 000	-22 000	<b>38 000</b>
36.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydíszaki forgalma összesen	1 646 996	6 481 233	<b>8 128 229</b>
37.	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydíszaki forgalma	1 646 996	6 481 233	<b>8 128 229</b>
46.	Letétre, megőrzésre fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydíszaki forgalma	0	0	<b>0</b>
50.	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgydíszaki egyenlege	<b>-1 441 496</b>	0	<b>-1 441 496</b>
53.	<b>32-33. számlák számított tárgydíszaki záró egyenlege</b>	<b>720 684 589</b>	<b>66 117 538</b>	<b>786 802 127</b>
54.	<b>32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydíszaki egyenlege</b>	<b>720 684 589</b>	<b>66 117 538</b>	<b>786 802 127</b>

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

**Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. évi költségvetési maradványának kimutatása**

*Adatok: forintban*

Megnevezés	Somogy Vármegyei Önkormányzat	Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összesen
Alaptevékenység költségvetési bevételei	357 651 760	92 087 990	449 739 750
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 418 285 826	478 893 830	1 897 179 656
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 775 937 586</b>	<b>570 981 820</b>	<b>2 346 919 406</b>
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	623 721 628	495 837 489	1 119 559 117
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	422 747 488	0	422 747 488
<b>Összes kiadás</b>	<b>1 046 469 116</b>	<b>495 837 489</b>	<b>1 542 306 605</b>
<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-266 069 868</b>	<b>-403 749 499</b>	<b>-669 819 367</b>
<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>995 538 338</b>	<b>478 893 830</b>	<b>1 474 432 168</b>
<b>Alaptevékenység maradványa (összes bevétel-összes kiadás)</b>	<b>729 468 470</b>	<b>75 144 331</b>	<b>804 612 801</b>
<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>729 468 470</b>	<b>75 144 331</b>	<b>804 612 801</b>
2024. évi szabad pénzmaradvány	0	0	0

## A részesedések és a részesedések utáni osztalék alakulása

Ssz.	Megnevezés	Törvény alapján tartós állami részesedések nem pénzügyi vállalkozásokban	Törvény alapján tartós állami részesedések pénzügyi vállalkozásokban	Részesedések saját alapítású gazdasági társaságokban	Részesedések saját alapítású nonprofit gazdasági társaságokban	Egyéb részesedések	Részesedések nemzetközi szervezetekben	összesen
1	Előző évi záró állomány (tárgyévi nyitó állomány)				3 000 000			3 000 000
2	Tárgyévi (tárgyidőszaki) záróállomány				3 000 000			3 000 000
3	Gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a nyitóállományban				1			1
4	Gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a záróállományban				1			1

## a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2024. évi közvetett támogatásairól

Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / bérbeadások miatt elmaradó bevételek						Elmaradó bevétel	
<i>Ssz.</i>	<i>Helyrajzi szám</i>	<i>Ingtalan jellege</i>	<i>Ingtalan címe</i>	<i>Használó megnevezése</i>	<i>Terület (m2)</i>	<i>Ft/hó</i>	<i>Ft/év</i>
1.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i HÖ	22,68	<b>81 648</b>	<b>979 776</b>
2.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i RNÖ	19,47	<b>70 092</b>	<b>841 104</b>
3.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i NNÖ	19,47	<b>70 092</b>	<b>841 104</b>
4.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i Sportszövetség	20	<b>72 000</b>	<b>864 000</b>
<b>Összesen</b>						<b>293 832</b>	<b>3 525 984</b>

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

**Somogy Vármegyei Önkormányzat adósság adatai**

Ssz.	Megnevezés	Bruttó adósság (kötelezettség)	Adósságot megtetstestítő követelése központi alrendszerrel szemben	Adósságot megtetstestítő követelése önkormányzati alrendszerrel szemben	Államháztartási szervezetekkel szembeni nettó adósság (vagy követelés állomány)	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtetstestítő követelése központi egyéb szervezetekkel szemben	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtetstestítő követelése önkormányzati egyéb szervezetekkel szemben	Nettó államadósság állomány
1	Tárgyétvet előző év utolsó napján (tény)	10 312 000			10 312 000			10 312 000
2	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	13 492 000			13 492 000			13 492 000



**Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2024. évi összevont eredmény kimutatása**

Adatok: forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	46 153 466	61 727 745
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0
4	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03) (04=01+02+03)</b>	<b>46 153 466</b>	<b>61 727 745</b>
5	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
6	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
7	<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	738 709 292	674 094 102
9	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	926 351 556	651 433 553
	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	927 593	98 542 157
10	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 677 580	6 824 855
11	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)</b>	<b>1 669 666 021</b>	<b>1 430 894 667</b>
12	09 Anyagköltség	23 268 505	8 095 274
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	190 942 269	124 200 311
14	11 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
15	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
16	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)</b>	<b>214 210 774</b>	<b>132 295 585</b>
17	13 Bérköltség	293 736 379	290 786 680
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 372 391	146 233 219
19	15 Bérjárulékok	54 508 323	57 203 578
20	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)</b>	<b>465 617 093</b>	<b>494 223 477</b>
21	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>44 098 019</b>	<b>44 567 404</b>
22	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>802 225 981</b>	<b>811 157 755</b>

23	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11- (16+20+21+22))</b>	<b>189 667 620</b>	<b>10 378 191</b>
24	16 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	0	1 441 496
27	18a - ebből: árfolyamnyereség	0	1 441 496
28	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)</b>	<b>0</b>	<b>1 441 496</b>
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
30	20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
31	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	786 759	0
32	21a - ebből: árfolyamvesztés	786 759	0
33	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)</b>	<b>786 759</b>	<b>0</b>
34	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)</b>	<b>-786 759</b>	<b>1 441 496</b>
35	<b>C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)</b>	<b>188 880 861</b>	<b>11 819 687</b>
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0
37	23 Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0
38	<b>X Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=22+23) (=36+37)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	<b>XI Rendkívüli ráfordítások</b>		
40	<b>D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	<b>E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)</b>	<b>188 880 861</b>	<b>11 819 687</b>