



Ügyiratszám: SVMÖH/319-12/2025.

## ELŐTERJESZTÉS

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

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

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

#### I. Általános indokolás a rendelet módosításához

A 2025. évi költségvetési előirányzatok módosítását a bevételek előirányzatainak növekedése és ezzel összhangban a kiadási oldal előirányzatainak változása indokolja. Jelen költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés az **Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetésében** az előirányzatok pozitív és negatív irányú változását számba véve **212 294 534 Ft** tényleges előirányzat növekedést jelent. A **Hivatal** költségvetésében **57 541 693 Ft** az előirányzat növekedés. Az Önkormányzat költségvetése **201 927 341 Ft** előirányzat növekedést mutat.

A két előirányzat növekedés összege 259 469 034 Ft, melyből az összevont táblában a tényleges előirányzat növekedés 212 294 534 Ft. Ennek oka, hogy az összevont költségvetésben a duplikáció elkerülése érdekében nem szerepel a 47 174 500 Ft intézmény finanszírozás összege, mivel az az Önkormányzat költségvetésében kiadásként, a Hivatalnál pedig bevételként jelenik meg, így a két összeg egyenlege nulla.

A bevételek és kiadások alakulása miatt az Önkormányzat **összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzata 1 404 059 310 Ft-ról 1 616 353 844 Ft-ra módosul.**

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

A változás összetevői:

forint

<b>ÖNKORMÁNYZAT</b>	
<b>BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA</b>	<b>201 927 341</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	178 914 812
Szolgáltatások ellenértéke	7 808 648
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	6 420 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 783 881
<b>KIADÁSOK VÁLTOZÁSA</b>	<b>201 927 341</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	447 627

Egyéb külső személyi juttatások	800 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	252 373
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	56 940 312
Egyéb szolgáltatások	159 087
Kiküldetések kiadásai	418 643
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 373 884
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	78 614
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 913 495
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 000 000
Tartalékok	66 946 536
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	332 496
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	89 774
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	47 174 500
<b>HIVATAL</b>	
<b>BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA</b>	<b>57 541 693</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 340 400
<u>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</u>	9 026 793
Központi, irányító szervi támogatások	47 174 500
<b>KIADÁSOK VÁLTOZÁSA</b>	<b>57 541 693</b>
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	41 747 345
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 200 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 567 555
Egyéb dologi kiadások	9 026 793

## II. Részletes indokolás a rendelet módosításához

Indokolás az 1. §-hoz:

*Az Önkormányzatnál a bevételek változása a következők szerint alakul a rendelettervezetben.*

**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 178 914 812 Ft**

Az előirányzat összegét módosítja az újonnan megkötésre került, vagy módosításra kerülő TOP Plusz konzorciumi támogatási szerződések összegei az alábbi bontásban:

Kaposvári Tankerület TOP_PLUSZ-3.3.3-23-SO1-2024-00011	17 260 500 Ft
Kaposvári Tankerület TOP_PLUSZ-3.3.3-23-SO1-2024-00012	39 622 730 Ft
Szentbalázs Község Önkormányzata TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00010	2 542 886 Ft
Paktum TOP_PLUSZ-3.1.1-21-SO-2022-00001	119 488 696 Ft

**Szolgáltatások ellenértéke: 7 808 648 Ft**

2024. január 1-jétől a Rippl-Rónai Múzeum részére átadásra került a Levéltár épülete üzemeltetésre, azonban a közüzemmel kapcsolatos számlák csak 2024. év tavaszán kerültek átírásra. Eddig az időpontig az Önkormányzat fizette a felmerülő költségeket, amelyet később át is számlázott a Múzeum részére. Időközben Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatánál pénzügyi

szabályossági ellenőrzést folytatott a Magyar Államkincstár, és kérte, hogy a számlát a Hivatal állítsa ki a város részére, így az eredeti költségvetésben ez az összeg a Hivatal előirányzatát növelte. Februárban azonban az egész számlázás sztornózásra került - ugyancsak a város megkeresése folytán - és így most visszakerült az Önkormányzat költségvetésébe az előirányzat, amely, azóta pénzügyileg is teljesítésre került.

**Egyéb működési célú átvett pénzeszközök:**

**6 420 000 Ft**

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatát növeli az ez évi „Szülőföldem Somogyország” Program keretében megvalósuló, 18 év alatti gyerekek egy napos kirándulására meghirdetett pályázatunkra a támogatóinktól beérkezett **6 420 000 Ft**.

A programra meghirdetett keretösszeg kiegészítésre kerül - a tartalék terhére - a múlt évben az önkormányzat részére visszautalt azon összegekkel, amelyeket nem használtak fel a pályázók (490 000 Ft).

A programot az alábbi szervezetek támogatták:

Szülőföldem Somogyország 2025. évi támogatások		
Sorszám	Támogató	Támogatási összeg
1.	Tompus Mérnöki Kft.	300 000
2.	Balaton-Út Kft.	200 000
3.	Pannon-Fuvar 2000 Kft.	100 000
4.	Gazda Trans Fuvarozási Kft.	200 000
5.	Ferrovíz Kft.	400 000
6.	Videoton Eke-Plaszt Kft.	150 000
7.	CLA Milk Kft.	250 000
8.	Csicsó Pig Kft.	250 000
9.	Andeo Trade Kft.	100 000
10.	Szabadics Építőipari Zrt.	750 000
11.	Spekula Kft.	100 000
12.	Ziehl-Abegg Kft.	100 000
13.	Globe Transport Cargo Kft.	100 000
14.	"Dráva-Coop" Zrt	70 000

15.	Szakácstündér Kft.	100 000
16.	Sefag Zrt.	100 000
17.	BALATON Agrár Zrt.	500 000
18.	Kezola Kft.	200 000
19.	Plázs Nyár Kft.	200 000
20.	Mega-Logistic Zrt.	500 000
21.	Kométa 99 Zrt.	100 000
22.	Chokoland Kft	100 000
23.	Halker Kft	150 000
24.	Bagó és Társa Kft.	200 000
25.	Alphavet Kft	400 000
26.	Dél-Balaton Zrt.	800 000
<b>Összesen:</b>		<b>6 420 000</b>

**Előző év költségvetési maradványának igénybevétele:**

**8 783 881 Ft**

A 2025. évi költségvetési előterjesztésbe februárban a 2024. évi záró pénzkészlet került betervezésre. Tekintettel arra, hogy a 2025. évi költségvetés készítése és előterjesztése korábbi, mint a 2024. évi költségvetési beszámoló és annak mérlegének Magyar Államkincstár általi pénzügyi jóváhagyásának időpontja, **korrigálni szükséges a 2024. évi beszámoló 07/A űrlapján kimutatott összeggel** a 2024. évi maradvány összegét. A különbség az úgynevezett átfutó tételek mérlegben való kimutatásából fakad a bevételek és kiadások elszámolásakor. (Előző évben kifizetett, azonban csak következő év elején könyvelt tételek.)

**Az Önkormányzatnál a kiadások változása a következők szerint alakul a rendelettervezetben.**

A kiadások alakulása a bevételekkel összhangban összességében **201 927 341 Ft előirányzat növekedést** okoz az Önkormányzat rendeletében a kiadás oldalon is, mely előirányzat változás számszakilag, részletesen, jogcímenként levezetésre került az 1/A. mellékletben.

A főbb előirányzatokban tervezett változások a következők:

**Személyi juttatások:**

**1 247 627 Ft**

Az előirányzaton belül A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások jogcím növekedett **447 627 Ft-tal**, mivel a folyamatban lévő

projektek megvalósításához (Nagybajom TOP\_PLUSZ-3.1.2-21-SO1-2022-00002) megbízási szerződéseket kötöttünk „külsős szakemberekkel a helyben felmerülő feladatok elvégzésére.

**800 000 Ft-tal nő az Egyéb külső személyi juttatások előirányzata** a reprezentációs kiadások emelkedése okán, mivel szeptember hónapra meghívást kaptunk kulturális kiállításon való részvétellel kínai testvérvárosunktól a kapcsolatok erősítése érdekében.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 252 373 Ft**

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

**Dologi kiadások: 72 891 926 Ft**

A Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata **56 940 312 Ft-tal nő** a pályázatokkal kapcsolatosan kötött szerződéseinkkel összhangban (**PAKTUM TOP\_PLUSZ-3.1.1-21-SO1-2022-00001 számú pályázat**), az ehhez kapcsolódó előleget a Magyar Államkincstár részünkre átutalta.

Átcsoportosításra került az **Egyéb szolgáltatások előirányzata** sorra **159 087 Ft** egyrészt azért, mert a **HF/753/2024. „Somogy vármegye értékei vetélkedősorozat”** pályázat keretében tárgyi eszközök kerültek beszerzésre (így az eredeti előirányzat csökkent 840 913 Ft-tal), másrészt azért, mert ide tervezzük elszámolni a kínai utazással kapcsolatosan felmerülő költségeinket 1 000 000 Ft összegben. A **„CASPER”** nemzetközi projekt keretében kiküldetések kiadásai kerültek elszámolásra a **Kiküldetések kiadásai előirányzat** soron **418 643 Ft** összegben.

A fentiekkel kapcsolatosan **15 373 884 Ft-tal** emelkedik a **Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** előirányzata.

**Egyéb működési célú kiadások: 79 938 645 Ft**

**- A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások előirányzat 78 614 Ft**

A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium a tavalyi évben kiegészítő támogatást nyújtott a vármegyei önkormányzatok feladatainak támogatásához, amelynek keretében 6 180 614 Ft-ot utalt részünkre a leköszönő alelnökök végkielégítésének finanszírozására. Az összeg nem került teljes mértékben felhasználásra, így visszautaltunk **78 614 Ft-ot**, amely összeg **A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások előirányzatát** növeli.

**- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat 6 913 495 Ft**

A jogcímen belül az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** előirányzat **6 910 000 Ft-tal** növekszik az idén is kiírásra kerülő „Szülőföldem Somogyország” pályázatunkra szánt összegekkel, amelyből 6 420 000 Ft-ot vállalkozások idei támogatásából fedezzünk, 490 000 Ft pedig a Tartalékból kerül felhasználásra, illetve **3 495 Ft** a TOP\_PLUSZ projektekhez kapcsolódó visszautalási kötelezettségünk a szerződéseink módosítása miatt.

**- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat 6 000 000 Ft**

Az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** előirányzat az eredeti költségvetésben megszavazott Elnöki keret összegét tartalmazza **6 000 000 Ft** összegben.

**- Tartalékok előirányzat 66 946 536 Ft**

Az egyéb működési célú kiadásokon belül a **Tartalékok** előirányzata összességében **66 946 536 Ft-tal nő**, melyen belül összességében a céltartalékok összege nő **52 432 621 Ft-tal**, (céltartalékba

tettük a Tankerülettel konzorciumi szerződés keretében megvalósuló két TOP\_PLUSZ-3.3.3-23-SO1-2024 pályázat 56 883 230 Ft-os összegét, a Szentbalázs Község Önkormányzatával kötött konzorciumi szerződés módosításából eredő TOP\_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00010 pályázat 2 542 886 Ft-os összegét, illetve csökkentti a céltartalék összegét a „Szülőföldem pályázatunkhoz hozzárakott 490 000 Ft, a projektekhez kapcsolódó 3 495 Ft-os visszafizetés, az Elnöki keretre szánt összeg, ami 6 000 000 Ft és a Nagybjom TOP\_PLUSZ-3.1.2-21-SO1-2022-00002 pályázathoz kapcsolódó külsős szakemberek megbízási díjai és azok járulékai 500 000 Ft értékben). Az **általános tartalék** összege szintén **megemelésre kerül 14 513 915 Ft-tal** (az általános tartalékot növelte a tavalyi pénzmaradvány 8 783 881 Ft-os összegéből 6 873 881 Ft (a fennmaradó 2 000 000 Ft a kínai testvérvárosba utazáshoz kapcsolódó költségek fedezetére került felosztásra), illetve a részünkre megtérített 7 808 648 Ft közüzemi díj, és csökkentette a 78 614 Ft elszámolásból eredő visszautalás).

#### **Beruházások:**

**422 270 Ft**

Az **Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** előirányzat **332 496 Ft-tal** nő a **HF/753/2024.** „Somogy vármegye értékei vetélkedősorozat pályázatban szereplő elszámolható költségtelek egy részének átcsoportosítása miatt, amelynek keretében tárgyi eszközök beszerzésére került sor (2 db mágneses tábla, asztalterítők) szolgáltatás vásárlása helyett. Az ehhez kapcsolódó **Beruházási célú előzetesen fesztámított általános forgalmi adó előirányzata 89 774 Ft.**

#### **Központi irányítószervi támogatások folyósítása:**

**47 174 500 Ft**

A Paktum TOP\_PLUSZ-3.1.1-21-SO-2022-00001 számú pályázatunk keretében leírásra került az idei évre 119 488 696 Ft előleg, amelyből 56 940 312 Ft és annak általános forgalmi adója 15 373 884 Ft a Dologi kiadások előirányzatát növeli az Önkormányzat költségvetésében, azonban a fennmaradó **47 174 500 Ft a menedzsmenti bérek elszámolását fedezi**, így ezt az összeget át kell adnunk Hivatal költségvetésébe, ahol a menedzsmenti bérek elszámolása megvalósul.

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

A **bevételek** alakulása a kiadásokkal összhangban összességében **57 541 693 Ft** előirányzat növekedést okoz a Hivatal rendeletében a bevétel oldalon, mely előirányzat változás számszakilag részletesen jogcímenként levezetésre került az 1/B. mellékletben.

#### **Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről:**

**1 340 400 Ft**

Támogatói okiratok alapján **1 340 400 Ft**-ot kaptunk meghatározott pénzügyi elszámolási feladatok ellátására a Nemzeti Választási Irodától, mivel Somogy vármegyében az év első 4 hónapjában **5 kitűzött** helyi önkormányzati, nemzeti önkormányzati képviselők és polgármesterek, nemzeti elnökök **időközi választására vagy választásának előkészítésére** került sor. Az összeg a Támogatói okiratokban meghatározott feladatok végrehajtására kijelölt pénzügyes kollégák megbízási díjait és azok közterheit fedezte.

#### **Finanszírozási bevételek:**

**56 201 293 Ft**

#### **- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele:**

**9 026 793 Ft**

Ahogy az Önkormányzatnál, úgy a Hivatalnál is a 2025. évi költségvetési előterjesztésbe februárban a 2024. évi záró pénzkészlet került betervezésre. Tekintettel arra, hogy a 2025. évi költségvetés készítése és előterjesztése korábbi, mint a 2024. évi költségvetési beszámoló és annak mérlegének Magyar Államkincstár általi pénzügyi jóváhagyásának időpontja, korrigálni szükséges a 2024. évi beszámoló 07/A űrlapján kimutatott összeggel a 2024. évi maradvány összegét. A különbség az

ügynevezett átfutó tételek mérlegben való kimutatásából fakad a bevételek és kiadások elszámolásakor. (Előző évben kifizetett, azonban csak következő év elején könyvelt tételek: a Hivatal esetében ez a december havi bérek könyvelésében jelenik meg.)

**- Központi, irányítószervi támogatás előirányzat**

**47 174 500 Ft**

A Paktum TOP\_PLUSZ-3.1.1-21-SO-2022-00001. számú pályázatunk keretében lehívásra került **47 174 500 Ft előleg** összege, amelyet az **Önkormányzat átadott a menedzsmenti bérek finanszírozására.**

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

A **kiadások** alakulása a bevételekkel összhangban összességében **57 541 693 Ft** előirányzat növekedést okoz a Hivatal rendeletében a kiadás oldalon is, mely előirányzat változás számszakilag részletesen jogcímenként levezetésre került az 1/B. mellékletben.

A főbb előirányzatokban tervezett módosítások a következők:

**Személyi juttatások:**

**42 947 345 Ft**

**- Törvény szerinti illetmények, munkabérek**

**41 747 345 Ft**

A Paktum TOP\_PLUSZ-3.1.1-21-SO-2022-00001. számú pályázatunk **menedzsmenti béreinek elszámolására kapott fedezet.**

**- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai**

**1 200 000 Ft**

Az **időközi választásokra** kapott, Megbízási szerződés keretében ellátott pénzügyi ellenőrzési elszámolási feladatokra a Nemzeti Választási Iroda által biztosított elszámolás köteles összeg.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:**

**5 567 555 Ft**

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

**Dologi kiadások:**

**9 026 793 Ft**

A 2024. évi beszámolóban kimutatott, a Magyar Államkincstár által 2025. április 16-án pénzügyileg jóváhagyott **előző évi költségvetési maradvány összege**, amelyet a Hivatal éves dologi kiadásainak fedezetére használunk fel.

**Indokolás a 2. §-hoz:**

- (1) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok megnevezésű) 1. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.

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

#### Indokolás a 3. §-hoz:

A 3. § a Jat. szerint szükséges hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza. A Jat. 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. előírásainak megfelelően az előzetes hatásvizsgálat megtörtént, melyet az alábbiakban mutatunk be.

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

#### **A rendelet-tervezet címe:**

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

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

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

**Környezeti, egészségi következményei:** nincsenek

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

**Egyéb hatása:** nincs

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

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

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva



A rendelet-tervezet az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

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 2025. évi költségvetési rendeletének módosításáról**

[1] A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól, az Önkormányzat és Hivatala költségvetési gazdálkodásának szabályai meghatározása céljából,

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

**1. §**

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

„(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 616 353 844 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 616 353 844 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételeit 811 741 043 Ft-ban, költségvetési kiadásait 1 602 861 844 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -791 120 801 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 810 491 043 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 576 207 202 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -765 716 159 Ft-ban. Finanszírozási bevételeit 804 612 801 Ft-ban, finanszírozási kiadásait 13 492 000 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 791 120 801 Ft-ban. Felhalmozási célú bevételeit 1 250 000 Ft-ban, felhalmozási célú kiadásait 26 654 642 Ft-ban, felhalmozási egyenlegét megállapítja -25 404 642 Ft-ban. Kötelező működési feladatok kiadásait 1 537 103 855 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 583 515 073 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 84 146 979 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 283 530 789 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 21 975 589 Ft-ban, a céltartalék összegét 548 367 432 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 39 103 347 Ft-ban megállapítja. Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből: a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő.”

**2. §**

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

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

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

### **3. §**

Ez a rendelet 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

**Ft**

Sor - szá m	Rovat megnevezése	Rovat szá ma	Eredeti költségvetés	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2025.05.23-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	193 531 472	0	180 255 212	0	180 255 212	373 786 684
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>530 831 472</b>	<b>0</b>	<b>180 255 212</b>	<b>0</b>	<b>180 255 212</b>	<b>711 086 684</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0	0	0

16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	0	0
<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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B31 1	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B31 2	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B35 1	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B35 2	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B35 3	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B35 4	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0
<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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	51 090 990	0	7 808 648	0	7 808 648	58 899 638
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40 3	13 348 542	0	0	0	0	13 348 542
37	Tulajdonosi bevételek	B40 4	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B40 5	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6	16 316 847	0	0	0	0	16 316 847
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B40 81	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B40 82	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B40 8	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B40 91	0	0	0	0	0	0

45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	4 419 332	0	0	0	0	4 419 332
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>85 175 711</b>	<b>0</b>	<b>7 808 648</b>	<b>0</b>	<b>7 808 648</b>	<b>92 984 359</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 250 000	0	0	0	0	1 250 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0	0	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>1 250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 250 000</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	6 420 000	0	0	6 420 000	6 420 000
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>6 420 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 420 000</b>	<b>6 420 000</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1- B7</b>	<b>617 257 183</b>	<b>6 420 000</b>	<b>188 063 860</b>	<b>0</b>	<b>194 483 860</b>	<b>811 741 043</b>
				0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B81 1	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B81 2	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	786 802 127	2 000 000	15 810 674	0	17 810 674	804 612 801
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B81 3	786 802 127	2 000 000	15 810 674	0	17 810 674	804 612 801
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B81 6	0	0	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B81 7	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B81 8	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 91	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 92	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B81 9	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	786 802 127	2 000 000	15 810 674	0	17 810 674	804 612 801
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B82 4	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B82 5	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0	0	0

28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>786 802 127</b>	<b>2 000 000</b>	<b>15 810 674</b>	<b>0</b>	<b>17 810 674</b>	<b>804 612 801</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>1 404 059 310</b>	<b>8 420 000</b>	<b>203 874 534</b>	<b>0</b>	<b>212 294 534</b>	<b>1 616 353 844</b>
<b>KIADÁSOK</b>					0	0	0	0
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	370 652 400	0	41 747 345	0	41 747 345	412 399 745
02	Normatív jutalmak	K11 02	11 710 000	0	0	0	0	11 710 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K11 03	3 075 000	0	0	0	0	3 075 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K11 05	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K11 06	3 520 000	0	0	0	0	3 520 000
07	Béren kívüli juttatások	K11 07	14 353 938	0	0	0	0	14 353 938
08	Ruházati költségtérítés	K11 08	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K11 09	2 254 560	0	0	0	0	2 254 560
10	Egyéb költségtérítések	K11 10	1 370 208	0	0	0	0	1 370 208
11	Lakhatási támogatások	K11 11	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K11 12	927 600	0	0	0	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	1 000 000	0	1 200 000	0	1 200 000	2 200 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	408 863 706	0	42 947 345	0	42 947 345	451 811 051
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K12 1	103 043 691	0	0	0	0	103 043 691
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	15 074 306	0	447 627	0	447 627	15 521 933
17	Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	18 316 568	800 000	0	0	800 000	19 116 568
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	136 434 565	800 000	447 627	0	1 247 627	137 682 192
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>545 298 271</b>	<b>800 000</b>	<b>43 394 972</b>	<b>0</b>	<b>44 194 972</b>	<b>589 493 243</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>79 198 883</b>	<b>200 000</b>	<b>5 619 928</b>	<b>0</b>	<b>5 819 928</b>	<b>85 018 811</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	105 000	0	0	0	0	105 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	13 588 000	0	0	0	0	13 588 000
23	Árubeszerzés	K31 3	0	0	0	0	0	0



24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	13 693 000	0	0	0	0	13 693 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	9 572 408	0	0	0	0	9 572 408
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	4 291 716	0	0	0	0	4 291 716
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	13 864 124	0	0	0	0	13 864 124
28	Közüzem díjak	K33 1	18 829 941	0	0	0	0	18 829 941
29	Vásárolt élelmezés	K33 2	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K33 3	72 000	0	0	0	0	72 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	5 423 000	0	0	0	0	5 423 000
32	Közvetített szolgáltatások	K33 5	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	86 513 850	0	56 940 312	0	56 940 312	143 454 162
34	Egyéb szolgáltatások	K33 7	25 770 332	159 087	0	0	159 087	25 929 419
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	136 609 123	159 087	56 940 312	0	57 099 399	193 708 522
36	Kiküldetések kiadásai	K34 1	300 000	418 643	0	0	418 643	718 643
37	Reklám- és propagandakiadások	K34 2	0	0	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	300 000	418 643	0	0	418 643	718 643
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	40 477 712	0	15 373 884	0	15 373 884	55 851 596
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2	7 000 000	0	0	0	0	7 000 000
41	Kamatkiadások	K35 3	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K35 5	6 897 340	0	9 026 793	0	9 026 793	15 924 133
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	54 375 052	0	24 400 677	0	24 400 677	78 775 729
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>218 841 299</b>	<b>577 730</b>	<b>81 340 989</b>	<b>0</b>	<b>81 918 719</b>	<b>300 760 018</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0	0	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1	0	0	0	0	0	0

56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	78 614	0	78 614	78 614
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	78 614	0	78 614	78 614
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 300 000	6 420 000	493 495	0	6 913 495	9 213 495
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	300 000	0	6 000 000	0	6 000 000	6 300 000
70	Tartalékok	K513	518 396 485	0	66 946 536	0	66 946 536	585 343 021
	<i>lekötött tartalék</i>		15 000 000	0	0	0	0	15 000 000
	<i>céltartalék</i>		495 934 811	0	52 432 621	0	52 432 621	548 367 432
	<i>általános tartalék</i>		7 461 674	0	14 513 915	0	14 513 915	21 975 589
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>520 996 485</b>	<b>6 420 000</b>	<b>73 518 645</b>	<b>0</b>	<b>79 938 645</b>	<b>600 935 130</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 236 220	0	0	0	0	3 236 220
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 631 790	332 496	0	0	332 496	15 964 286
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	5 364 362	89 774	0	0	89 774	5 454 136
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>25 232 372</b>	<b>422 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>422 270</b>	<b>25 654 642</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	787 402	0	0	0	0	787 402
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0

82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	212 598	0	0	0	0	212 598
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	0	0
<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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 390 567 310</b>	<b>8 420 000</b>	<b>203 874 534</b>	<b>0</b>	<b>212 294 534</b>	<b>1 602 861 844</b>
				0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K91 1	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21	0	0	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K91 23	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K91 25	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K91 2	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3	0	0	0	0	0	0

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>13 492 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 492 000</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 404 059 310</b>	<b>8 420 000</b>	<b>203 874 534</b>	<b>0</b>	<b>212 294 534</b>	<b>1 616 353 844</b>

**Somogy Vármegyei Önkormányzat**

**BEVÉTELEK**

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

**Ft**

Sor - szá m	Rovat megnevezése	Rov at szá ma	Eredeti költségvetés	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2025.05. 23-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B11 1	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B11 2	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B11 3	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B11 4	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B11 5	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B11 6	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	193 531 472	0	178 914 812	0	178 914 812	372 446 284
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>530 831 472</b>	<b>0</b>	<b>178 914 812</b>	<b>0</b>	<b>178 914 812</b>	<b>709 746 284</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0	0	0

16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	0	0
<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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B31 1	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B31 2	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B35 1	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B35 2	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B35 3	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B35 4	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0
<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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	4 006 766	0	7 808 648	0	7 808 648	11 815 414
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40 3	0	0	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B40 4	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B40 5	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6	0	0	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B40 81	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B40 82	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B40 8	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B40 91	0	0	0	0	0	0

45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0	0	0
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>4 006 766</b>	<b>0</b>	<b>7 808 648</b>	<b>0</b>	<b>7 808 648</b>	<b>11 815 414</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0	0	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	6 420 000	0	0	6 420 000	6 420 000
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>6 420 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 420 000</b>	<b>6 420 000</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>534 838 238</b>	<b>6 420 000</b>	<b>186 723 460</b>	<b>0</b>	<b>193 143 460</b>	<b>727 981 698</b>
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B81 1	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B81 2	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	720 684 589	2 000 000	6 783 881	0	8 783 881	729 468 470
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B81 3	720 684 589	2 000 000	6 783 881	0	8 783 881	729 468 470
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B81 6	0	0	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B81 7	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B81 8	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 91	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 92	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B81 9	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	720 684 589	2 000 000	6 783 881	0	8 783 881	729 468 470
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B82 4	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B82 5	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0	0	0



29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>720 684 589</b>	<b>2 000 000</b>	<b>6 783 881</b>	<b>0</b>	<b>8 783 881</b>	<b>729 468 470</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>1 255 522 827</b>	<b>8 420 000</b>	<b>193 507 341</b>	<b>0</b>	<b>201 927 341</b>	<b>1 457 450 168</b>
<b>KIADÁSOK</b>				0	0	0	0	0
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	3 480 000	0	0	0	0	3 480 000
02	Normatív jutalmak	K11 02	0	0	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K11 03	0	0	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K11 05	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K11 06	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K11 07	166 438	0	0	0	0	166 438
08	Ruházati költségtérítés	K11 08	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K11 09	54 560	0	0	0	0	54 560
10	Egyéb költségtérítések	K11 10	0	0	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K11 11	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K11 12	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	0	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 700 998	0	0	0	0	3 700 998
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K12 1	103 043 691	0	0	0	0	103 043 691
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	12 632 706	0	447 627	0	447 627	13 080 333
17	Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	17 037 070	800 000	0	0	800 000	17 837 070
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	132 713 467	800 000	447 627	0	1 247 627	133 961 094
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>136 414 465</b>	<b>800 000</b>	<b>447 627</b>	<b>0</b>	<b>1 247 627</b>	<b>137 662 092</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>22 288 133</b>	<b>200 000</b>	<b>52 373</b>	<b>0</b>	<b>252 373</b>	<b>22 540 506</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	0	0	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	1 168 000	0	0	0	0	1 168 000
23	Árubeszerzés	K31 3	0	0	0	0	0	0

24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 168 000	0	0	0	0	1 168 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	82 550	0	0	0	0	82 550
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	0	0	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	82 550	0	0	0	0	82 550
28	Közüzemi díjak	K33 1	0	0	0	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K33 2	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K33 3	0	0	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	500 000	0	0	0	0	500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K33 5	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	68 907 850	0	56 940 312	0	56 940 312	125 848 162
34	Egyéb szolgáltatások	K33 7	9 251 416	159 087	0	0	159 087	9 410 503
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	78 659 266	159 087	56 940 312	0	57 099 399	135 758 665
36	Kiküldetések kiadásai	K34 1	0	418 643	0	0	418 643	418 643
37	Reklám- és propagandakiadások	K34 2	0	0	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	418 643	0	0	418 643	418 643
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	20 450 291	0	15 373 884	0	15 373 884	35 824 175
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2	0	0	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K35 3	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K35 5	2 347 800	0	0	0	0	2 347 800
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	22 798 091	0	15 373 884	0	15 373 884	38 171 975
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>102 707 907</b>	<b>577 730</b>	<b>72 314 196</b>	<b>0</b>	<b>72 891 926</b>	<b>175 599 833</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0	0	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1	0	0	0	0	0	0

56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	78 614	0	78 614	78 614
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	78 614	0	78 614	78 614
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	6 420 000	493 495	0	6 913 495	6 913 495
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	300 000	0	6 000 000	0	6 000 000	6 300 000
70	<b>Tartalékok, mely felosztva:</b>	K513	<b>518 396 485</b>	<b>0</b>	<b>66 946 536</b>	<b>0</b>	<b>66 946 536</b>	<b>585 343 021</b>
	<i>lekötött tartalék</i>		<i>15 000 000</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15 000 000</i>
	<i>céltartalék</i>		<i>495 934 811</i>	<i>0</i>	<i>52 432 621</i>	<i>0</i>	<i>52 432 621</i>	<i>548 367 432</i>
	<i>általános tartalék</i>		<i>7 461 674</i>	<i>0</i>	<i>14 513 915</i>	<i>0</i>	<i>14 513 915</i>	<i>21 975 589</i>
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	K5	<b>518 696 485</b>	<b>6 420 000</b>	<b>73 518 645</b>	<b>0</b>	<b>79 938 645</b>	<b>598 635 130</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	236 220	0	0	0	0	236 220
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	332 496	0	0	332 496	332 496
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	63 779	89 774	0	0	89 774	153 553
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	K6	<b>299 999</b>	<b>422 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>422 270</b>	<b>722 269</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0

82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0	0	0
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	0	0
<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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>780 406 989</b>	<b>8 420 000</b>	<b>146 332 841</b>	<b>0</b>	<b>154 752 841</b>	<b>935 159 830</b>
			0	0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K91 1	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21	0	0	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K91 23	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K91 25	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K91 2	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3	0	0	0	0	0	0

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	0	0	0	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	461 623 838	0	47 174 500	0	47 174 500	508 798 338
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	475 115 838	0	47 174 500	0	47 174 500	522 290 338
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>475 115 838</b>	<b>0</b>	<b>47 174 500</b>	<b>0</b>	<b>47 174 500</b>	<b>522 290 338</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 255 522 827</b>	<b>8 420 000</b>	<b>193 507 341</b>	<b>0</b>	<b>201 927 341</b>	<b>1 457 450 168</b>

**Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal**

**BEVÉTELEK**

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

**Ft**

Sor - szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti költségvetés	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2025.05.23-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	1 340 400	0	1 340 400	1 340 400
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 340 400</b>	<b>0</b>	<b>1 340 400</b>	<b>1 340 400</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0	0	0

17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	0	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B31 1	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B31 2	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B35 1	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B35 2	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B35 3	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B35 4	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B35 5	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0	0	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B40 1	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B40 2	47 084 224	0	0	0	0	47 084 224
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B40 3	13 348 542	0	0	0	0	13 348 542
37	Tulajdonosi bevételek	B40 4	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B40 5	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B40 6	16 316 847	0	0	0	0	16 316 847
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B40 7	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B40 81	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B40 82	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B40 8	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B40 91	0	0	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B40 92	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B40 9	0	0	0	0	0	0

47	Biztosító által fizetett kártérítés	B41 0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B41 1	4 419 332	0	0	0	0	4 419 332
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>81 168 945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>81 168 945</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 250 000	0	0	0	0	1 250 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0	0	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>1 250 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 250 000</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0	0	0
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1- B7</b>	<b>82 418 945</b>	<b>0</b>	<b>1 340 400</b>	<b>0</b>	<b>1 340 400</b>	<b>83 759 345</b>
				0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 11	0	0	0	0	0	0



02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 12	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B81 13	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B81 1	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 21	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 22	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B81 23	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B81 24	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B81 2	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B81 31	66 117 538	0	9 026 793	0	9 026 793	75 144 331
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B81 32	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B81 3	66 117 538	0	9 026 793	0	9 026 793	75 144 331
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B81 4	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B81 5	0	0	0	0	0	0
15	<b>Központi, irányító szervi támogatás</b>	<b>B81 6</b>	<b>461 623 838</b>	0	47 174 500	0	47 174 500	508 798 338
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B81 7	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B81 8	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 91	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B81 92	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B81 9	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	527 741 376	0	56 201 293	0	56 201 293	583 942 669
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 1	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B82 2	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B82 3	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B82 4	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B82 5	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0	0	0

30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	527 741 376	0	56 201 293	0	56 201 293	583 942 669
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			610 160 321	0	57 541 693	0	57 541 693	667 702 014
KIADÁSOK				0	0	0	0	0
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	367 172 400	0	41 747 345	0	41 747 345	408 919 745
02	Normatív jutalmak	K11 02	11 710 000	0	0	0	0	11 710 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K11 03	3 075 000	0	0	0	0	3 075 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K11 05	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K11 06	3 520 000	0	0	0	0	3 520 000
07	Béren kívüli juttatások	K11 07	14 187 500	0	0	0	0	14 187 500
08	Ruházati költségtérítés	K11 08	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K11 09	2 200 000	0	0	0	0	2 200 000
10	Egyéb költségtérítések	K11 10	1 370 208	0	0	0	0	1 370 208
11	Lakhatási támogatások	K11 11	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K11 12	927 600	0	0	0	0	927 600
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	1 000 000	0	1 200 000	0	1 200 000	2 200 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	405 162 708	0	42 947 345	0	42 947 345	448 110 053
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K12 1	0	0	0	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	2 441 600	0	0	0	0	2 441 600
17	Egyéb külső személyi juttatások	K12 3	1 279 498	0	0	0	0	1 279 498
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	3 721 098	0	0	0	0	3 721 098
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	408 883 806	0	42 947 345	0	42 947 345	451 831 151
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	56 910 750	0	5 567 555	0	5 567 555	62 478 305
21	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	105 000	0	0	0	0	105 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	12 420 000	0	0	0	0	12 420 000
23	Árubeszerzés	K31 3	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	12 525 000	0	0	0	0	12 525 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	9 489 858	0	0	0	0	9 489 858
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2	4 291 716	0	0	0	0	4 291 716

27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	13 781 574	0	0	0	0	13 781 574
28	Közüzemi díjak	K33 1	18 829 941	0	0	0	0	18 829 941
29	Vásárolt élelmezés	K33 2	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K33 3	72 000	0	0	0	0	72 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	4 923 000	0	0	0	0	4 923 000
32	Közvetített szolgáltatások	K33 5	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	17 606 000	0	0	0	0	17 606 000
34	Egyéb szolgáltatások	K33 7	16 518 916	0	0	0	0	16 518 916
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	57 949 857	0	0	0	0	57 949 857
36	Kiküldetések kiadásai	K34 1	300 000	0	0	0	0	300 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K34 2	0	0	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	300 000	0	0	0	0	300 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	20 027 421	0	0	0	0	20 027 421
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2	7 000 000	0	0	0	0	7 000 000
41	Kamatkiadások	K35 3	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K35 5	4 549 540	0	9 026 793	0	9 026 793	13 576 333
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	31 576 961	0	9 026 793	0	9 026 793	40 603 754
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>116 133 392</b>	<b>0</b>	<b>9 026 793</b>	<b>0</b>	<b>9 026 793</b>	<b>125 160 185</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0	0	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K50 21	0	0	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K50 22	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K50 23	0	0	0	0	0	0

59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K50 2	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	2 300 000	0	0	0	0	2 300 000
64	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K51 0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K51 1	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	0	0	0	0	0	0
70	Tartalékok	K51 3	0	0	0	0	0	0
	<i>lekötött tartalék</i>							
	<i>céltartalék</i>							
	<i>általános tartalék</i>							
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>2 300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 300 000</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 631 790	0	0	0	0	15 631 790
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	5 300 583	0	0	0	0	5 300 583
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>24 932 373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 932 373</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	787 402	0	0	0	0	787 402
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	212 598	0	0	0	0	212 598
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0	0	0

86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0	0	0
94	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
95	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>610 160 321</b>	<b>0</b>	<b>57 541 693</b>	<b>0</b>	<b>57 541 693</b>	<b>667 702 014</b>
			0	0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 11	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 12	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K91 13	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K91 1	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 21	0	0	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 22	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K91 23	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K91 25	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K91 26	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K91 2	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3	0	0	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	0	0	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5	0	0	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K91 6	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K91 91	0	0	0	0	0	0

19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>610 160 321</b>	<b>0</b>	<b>57 541 693</b>	<b>0</b>	<b>57 541 693</b>	<b>667 702 014</b>

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

a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről

[illegible]

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

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

<b>BEVÉTELEK</b>	<b>2025. évi eredeti előirányzat</b>	<b>2025. módosított előirányzat</b>	<b>2025. évi teljesítés (2025.03.31.)</b>	<b>KIADÁSOK</b>	<b>2025. évi eredeti előirányzat</b>	<b>2025. módosított előirányzat</b>	<b>2025. évi teljesítés (2025.03.31.)</b>
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	530 831 472	711 086 684	224 623 756	Személyi juttatások (K1) és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	624 497 154	674 512 054	133 416 099
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	218 841 299	300 760 018	36 963 993
Működési bevételek (B4)	85 175 711	92 984 359	32 043 347	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	6 420 000	4 270 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	520 996 485	600 935 130	1 082 050
<b>1. Működési költségvetési bevételek</b>	<b>616 007 183</b>	<b>810 491 043</b>	<b>260 937 103</b>	<b>1. Működési költségvetési kiadások</b>	<b>1 364 334 938</b>	<b>1 576 207 202</b>	<b>171 462 142</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	Beruházások (K6)	25 232 372	25 654 642	19 989 803
Felhalmozási bevételek (B5)	1 250 000	1 250 000	1 400 000	Felújítások (K7)	1 000 000	1 000 000	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
<b>2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>26 232 372</b>	<b>26 654 642</b>	<b>19 989 803</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>617 257 183</b>	<b>811 741 043</b>	<b>262 337 103</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 390 567 310</b>	<b>1 602 861 844</b>	<b>191 451 945</b>
<b>3. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>786 802 127</b>	<b>804 612 801</b>	<b>75 144 331</b>	<b>3. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 404 059 310</b>	<b>1 616 353 844</b>	<b>337 481 434</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 404 059 310</b>	<b>1 616 353 844</b>	<b>204 943 945</b>