



Ügyiratszám: SVMÖH/14-9/2026.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetet terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

#### **Általános indokolás**

#### **A 2026. évi költségvetési rendelet megalkotásával kapcsolatos jogszabályi környezet**

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint az államháztartásban - így az önkormányzati alrendszerben is - a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés végrehajtásának éve megegyezik a naptári évvel.

A tervezés, gazdálkodás, beszámolás során a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kell nyilvántartani és bemutatni. A költségvetés készítése során az Áht. 6/C. § (3) bekezdése szerint az önkormányzati alrendszerbe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a bevételi- és kiadási előirányzatok tartalmazzák.

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

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
  - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
  - ba) kiemelt előirányzatok,
  - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont AB) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
  - g) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
  - h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdés szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást,
  - i) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérleg főösszegű gazdasági társasággal – kötelező önkormányzati feladatellátásra- kötött közszolgálati szerződésből eredő, az érintett gazdasági társaság önkormányzat által nem vitatott, a költségvetés tervezésekor fennálló követelésének összegét,
- (2a) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a (2) bekezdésben foglaltakon túl
- a) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszegű gazdasági társaság,
  - b) a helyi önkormányzat kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő, utolsó lezárt üzleti év szerint 30 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszegű gazdasági társaság által alapított gazdasági társaság előző évi elfogadott beszámolóját, és amennyiben jogszabályi kötelezettség előírta, az ezekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentést is.
- (2b) Ha a (2a) bekezdés szerinti beszámoló alapján a gazdasági társaság az előző évben veszteséges volt, és azt a mérlegben szereplő, a saját tőke részét képező eredménytartalék sem ellensúlyozta, az önkormányzat költségvetési rendeletéhez mellékelni kell az érintett gazdasági társaság tárgyévi üzleti tervét is
- (2c) A (2b) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítása során is alkalmazni kell.

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

Az Áht. 24. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészíti, az elnök pedig előterjeszti azt a közgyűlés számára elfogadásra.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közzéadásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Fentiek okán került előkészítésre és előterjesztésre a 2026. évi költségvetés.

## **A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetési előirányzatainak részletes indokolása**

***A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évre tervezett összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege 1 943 276 549 Ft.***

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

**A Hivatal 2026. évi költségvetésének fő összege 604 226 712 Ft**, melyet elsősorban a szerződéses kötelezettségvállalások, másrészt az előző évi teljesítés adatok figyelembevételével határoztunk meg. A pénzmaradvány és a saját bevételek számbavételét követően a bevételek és kiadások egyenlege megmutatja, hogy mekkora összeget kell az Önkormányzatnak központi irányítószervi támogatás címén a Hivatal részére átadni.

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

**Személyi juttatások:**

**413 534 525 Ft**

**A törvény szerinti illetmények munkabérek előirányzata 363 781 500 Ft**, mely a hivatal személyi állományában lévő 27 fő köztisztviselő, 8 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló részére tervezett bérköltség. A Hivatal teljes létszámkerete 39 fő, de ebből jelenleg 3 álláshely nincs betöltve, 1 fő pedig fizetés nélküli szabadságon (GYED) van. Az üres álláshelyek terhére minimális éves bérköltség került betervezésre. Az előirányzat legnagyobb hányadát (megközelítőleg 70%-át) a projektek terhére (TOP\_PLUSZ, PAKTUM\_PLUSZ, különféle nemzetközi pályázatok) számoljuk el, így fedezetük biztosított, az nem az Önkormányzat éves működési támogatásából kerül kifizetésre. A fennmaradó összeg a Hivatal általános működéséhez szükséges (általános önkormányzati igazgatás, vármegyeháza üzemeltetéséhez kapcsolódó technikai alkalmazottak), és az állami támogatás fedezi.

**A normatív jutalmak előirányzata a 2025. decemberében kifizetett jutalmak összege 12 630 000 Ft, mely a projektek megvalósításához kapcsolódik** és rendszerint év végén kerül meghatározásra és kifizetésre az elvégzett feladatokkal összhangban. Fedezetüket a Hivatalban keletkezett év végi maradvány biztosította.

**A céljuttatások előirányzata 400 000 Ft**, amelyből 100 000 Ft az esetlegesen előforduló olyan munkaidőn kívül megrendezett rendezvények hangosításának a költsége, amelyet a bérleti szerződés megkötésekor külön kérnek, 300 000 Ft pedig a 2026. 01. 18-án Marcaliban lebonyolított időközi választásban részt vevő Területi Választási Iroda tagjainak juttatása, amelyet a Nemzeti Választási Iroda finanszíroz.

**A jubileumi jutalom előirányzata 1 899 525 Ft**, mely a Közszerződési szabályzat alapján az idei évben 10 és 20 éves közszerződési jogviszonyért járó jutalom a Hivatalban dolgozó 6 fő részére.

**A béren kívüli juttatások előirányzata 22 050 500 Ft.** Ebből a **cafeteria juttatás összege 12 837 500 Ft**, amelyet a dolgozók számára a Közszerződési szabályzatunk és a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX törvény alapján határoztuk meg. A **9 213 000 Ft** az idei évben a Hivatali dolgozók által igénybe vehető **Otthontámogatás** összege.

**A közlekedési költségtérítés előirányzata - 1 500 000 Ft -** a hivatali alkalmazásban álló munkavállalók munkába járásának költség fedezete, amely vagy a saját gépkocsival történő munkába járás 30 Ft/km-re jutó térítése, vagy a dolgozó közlekedési bérlet árának megtérítése.

**Az egyéb költségtérítések 2 625 000 Ft-os előirányzata** a nemzetközi projektekben való részvétellel kapcsolatosan felmerülő külföldi kiküldetési napidíjak összegére és a köztisztviselők monitor előtti munkavégzéséhez szükséges szemüveg térítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások fedezetére került megtervezésre az egységes közszerződési szabályzatban meghatározottak szerint.

A **szociális támogatások 800 000 Ft előirányzata** a közszolgálati szabályzatunknak megfelelően keretet képez a munkavállalóknál esetlegesen felmerülő támogatási igények fedezetére (rendkívüli élethelyzet esetén igényelhető támogatás).

A **Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzata** a betegszabadságok fedezetére került megtervezésre **2 000 000 Ft** összegben.

A **Külső személyi juttatások előirányzata 5 848 000 Ft**, mely a Hivatal működéséhez kapcsolódó reprezentációs kiadásokat tartalmazza, illetve a tavalyi Családbarát pályázatunkból megmaradt összeget (1 448 000 Ft), amelyet a hivatali köztisztviselők / dolgozók javára (családi nap) szolgáltatásként tervezünk felhasználni.

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

**59 211 308 Ft**

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

#### ***Dologi kiadások:***

**105 780 879 Ft**

A Hivatal **dologi kiadásait** a meglévő szerződések, előzetes kötelezettségvállalások előző évi teljesítési adatai figyelembevételével állapítottuk meg, melynek részleteit a **költségvetési rendelet 1/B. melléklete** mutatja be. Az előirányzat a Hivatal mindennapos működésével kapcsolatos kiadásokat (Vármegyeháza teljes rezsi- és fenntartási költségek, gépjármű üzemeltetés költségei, casco, kötelező gépjármű felelősségi biztosítás, parkolás, vagyonbiztosítás, internet-, fénymásolók-, számítógépek üzemeltetése, informatikai programok rendszerkövetése, karbantartási kiadások, belső ellenőrzési szolgáltatás díja, közbeszerzési költségek, munka és tűzvédelmi oktatás és karbantartás költségei, postaköltség, bankköltség, közjegyzői díjak, stb.) öleli fel, illetve tartalmazza az előzőekhez kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA összegét.

Itt kerültek megtervezésre az **egyéb dologi kiadások** rovaton a Hivatalban felmerülő rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettségek, műszaki vizsgáztatási díjak, a cégautóadók költségei, autópályamatrix díjak.

#### ***Egyéb működési célú kiadások:***

**300 000 Ft**

**Egyéb működési célú támogatások előirányzat** soron került tervezésre az évente a Kaposvár Megyei Jogú Város - Városháza dísztermében megrendezésre kerülő „Jogi beszélgetések” költségeihez a Hivatal által vállalt hozzájárulás.

#### ***Beruházások:***

**25 400 000 Ft**

A Hivatal **beruházási előirányzatában**, mint minden évben megjelenik a folyamatos működéshez, napi munkához szükséges **mobiltelefonok, informatikai eszközök és egyéb szakmai eszközök beszerzésére tervezett előirányzat összege 6 000 000 Ft -ban** arra az esetre, ha az év során cserélni volna szükséges őket. Éves szinten meg kell újítanunk a vírusirtó licenceket, az Office 2010-es támogatása már lejárt, így ezzel kapcsolatban a jogtisztaszoftver biztosítása vásárlás útján biztosítandó a folyamatos működés érdekében.

Az idei évre betervezésre került egy **elektromos személygépkocsi beszerzés is 14 000 000 Ft** összegben, amittől az üzemanyagköltségek csökkenését várjuk, és amivel a legidősebb gépjárművünket váltanánk ki.

Az előbbieken felsorolt immateriális javak és tárgyi eszközök **Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó vonzata 5 400 000 Ft.**



## **A Hivatal bevételi előirányzatai az alábbiak szerint kerültek megtervezésre (1/B. melléklet)**

### ***Működési bevételek:***

**71 594 352 Ft**

Az **Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat** tartalmazza a 2026.01.18-án Marcaliban lebonyolított időközi választásra kapott támogatás összegét **339 000 Ft** összegben.

A **szolgáltatások bevétele előirányzaton 46 031 295 Ft-tal** tervezzük a sportszövetségektől származó **használati szerződések alapján megállapított bevételeket**, illetve ezen a soron szerepeltetjük a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatósággal kötött használati szerződésben foglaltak alapján beszedett bevételeinket is. Mindemellett ezen az előirányzat soron került megtervezésre azoknak a **projekt feladatoknak az ellentételezése**, melyeket a Hivatal menedzserei végeznek a velünk megbízási szerződés keretében együttműködő települési önkormányzatoknak a TOP\_PLUSZ-on felül vállalt pályázatok írására- és menedzselésére.

A **közvetített szolgáltatások 9 665 796 Ft-os előirányzata** a Múzeum Levéltár nélküli épületrészére továbbszámlázott rezsiköltségeket (pl.: gáz-, víz-szolgáltatás) tartalmazza.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó 15 038 215 Ft-os** összege a fent említett bevételekhez kapcsolódó általános forgalmi adó.

Az **egyéb működési bevételek 859 046 Ft előirányzata** azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek a hivatal működéséhez kapcsolódóan kerülnek befizetésre. (pl. mobiltelefonhoz kapcsolódóan a kommunikációs költségek megtérítése). Összege az előző évekhez viszonyítva alacsony, mivel a telefonhasználatra vonatkozó szabályzatunkat ez évben nagy mértékben átalakítjuk oly módon, hogy kifejezetten csak a hivatali dolgozók telefonhasználatára szerepeljen benne, így az előirányzat az ezt megelőző szabályok alapján fizetendő összegeket tartalmazza csak.

### ***Finanszírozási bevételek:***

**532 293 360 Ft**

Az előirányzatban szerepel a Hivatal 2025. évi költségvetéséből adódó év végi **74 774 346 Ft pénzmaradvány** és az Önkormányzat által a Hivatal részére kiadásainak fedezetül átadásra kerülő 2026. évi **központi irányítószervi támogatás**, melynek előirányzata **457 519 014 Ft**.

A központi irányítószervi támogatás fedezete egyrészt a projektek támogatási összegéből (324 428 632 Ft), másrészt a központi költségvetési törvényben az önkormányzat részére meghatározott feladatalapú támogatás összegéből (133 090 382 Ft) került meghatározásra. A kiszámítható, egyenletes gazdálkodás érdekében a finanszírozás havi ütemezéssel, a feladatokkal összhangban történik.

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

Az **Önkormányzat 2026. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 339 049 837 Ft** (1/A. melléklet). A Hivatallal ellentétben az Önkormányzatnál a tervezés folyamata fordított, tehát először a bevételek, majd a kiadások kerülnek meghatározásra. A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadás összegét rögzítjük, ezt követően ismertté válik a még felhasználható forrás, mely az Önkormányzatban felmerülő kiadásokra és a tartalékképzésre fordítható. Itt azonban figyelembe kell venni azt a tényezőt, hogy a pályázati támogatásokból származó bevételek, illetve azok maradványai csak a projektek finanszírozására használhatók fel, azokat nem lehet az Önkormányzat napi működésével kapcsolatos kiadásokra fordítani. Ez az oka annak, hogy jelentős összeg finanszírozás címmel a Hivatal költségvetésébe kerül, mivel a projektekkel kapcsolatban felmerülő szakmai tevékenységeket is a Hivatal végzi.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről:****677 712 916 Ft**

Az önkormányzat **2026. évi feladatalapú költségvetési támogatása** a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 3. számú mellékletének II.7.2.1.7. pontja alatt meghatározottak szerint **337 300 000 Ft**, melyből 2025 decemberében 13 492 000 Ft előleg érkezett az önkormányzathoz. A tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú támogatással számolni, hanem pénzügyi technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell megjeleníteni. Az előleg összege az önkormányzat 2025. évi maradványának részét képezi, tekintettel arra, hogy 2025. évben megtörtént a jóváírása.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovatán került tervezésre az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat** jogcímen **340 412 916 Ft**, mely egyrészt a képviselők és hivatali dolgozók által igényelt Otthontámogatás **15 213 000 Ft** összege hitelszerződéseikhez kapcsolódóan, másrészt a már megkötött támogatási szerződések alapján, a foglalkoztatáshoz és különböző projektekhez kapcsolódó várhatóan 2026. évben folyósításra kerülő bevételeket foglalja magában az alábbi részletezés szerint **325 199 916 Ft** összegben.:

TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00003 Víziturisztikai fejlesztés a Dráva folyón	12 000 000 Ft
TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00004 Zselic komplex aktív turisztikai fejlesztése	12 000 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00009 Siófok Város Önkormányzata	46 450 000 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00036 Somogybabod Község Önkormányzata	2 707 587 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-SO1-2024-00027 Magyaratád Községi Önkormányzat	2 794 719 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.2-21-SO1-2022-00002 Lengyeltóti Város Önkormányzata	11 062 333 Ft
TOP_PLUSZ-3.3.3-23-SO1-2024-00012 Kaposvári Tankerületi Központ	3 451 030 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.3-23-SO1-2024-00023 Nagybjom Város Önkormányzat	11 032 463 Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00111 Szőlősgyörök Község Önkormányzata	11 355 614 Ft
TOP_PLUSZ-3.1.1-21-SO1-2022-00001 PAKTUM TOP_PLUSZ	95 240 280 Ft
CASPER projekt	9 360 000 Ft
INTERREG NATUREFIN pályázat	11 310 000 Ft
SDGsGO pályázat	9 360 000 Ft
Interreg VI-A Hungary-Croatia Programme (AMAZON)	7 039 890 Ft
Heritage Bridge that Bonds pályázat	16 380 000 Ft
HERITASTE-Projekt 101213799 Erdély pályázat	10 000 000 Ft
HUHR62401 5.2 033 UniTrad pályázat	19 656 000 Ft

**Működési bevételek:****4 872 658 Ft**

A költségvetés tervezése folyamán az Önkormányzat várható **saját szolgáltatási bevételeit** vettük figyelembe a **Szolgáltatások ellenértéke** soron. Az előirányzat **4 872 658 Ft**-os összege a települési önkormányzatokkal kötött **keretmegállapodások** alapján 2026. évben a települések számára végzett pályázatfigyelés bevételeiből várható.

**Finanszírozási bevételek:****656 464 263 Ft**

Bevételeként tartjuk számon az Önkormányzat 2025. évi pénzmaradványát, mely fenti összegből a **projektek** maradványa **596 393 253 Ft**, a **projektekhez nem köthető** maradvány **60 071 010 Ft**. A finanszírozás bevételei teremtenek pénzügyi háttérrel az elkezdett projektek és egyéb kiadások megvalósításához.

**A bevételi főösszeghez igazodóan az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 339 049 837 Ft (1/A. melléklet).**

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

***Belföldi finanszírozás kiadásai:***

***471 011 014 Ft***

Az előirányzaton tervezett összeg magába foglalja a Magyar Államkincstártól 2025. évben kapott **megelőlegezés** összegét, amely a már fentebb említett **13 492 000 Ft**.

A Hivatal működésére 2026. évben előirányzott **központi irányítószervi támogatás 457 519 014 Ft**, melyből 133 090 382 Ft az önkormányzat költségvetési támogatásából, 324 428 632 Ft a projektek támogatásából kerül átadásra a Hivatal részére. A kiadási főösszezből a finanszírozási kiadást levonva megkapjuk azt az összeget, mely az önkormányzati kiadásokra fordítható, beleértve a tartalékképzést is.

Ennek megfelelően az Önkormányzat **költségvetési kiadásai** - a tartalékot is figyelembe véve -, **868 038 823 Ft** összegben tervezhetők.

***Személyi juttatások:***

***135 467 593 Ft***

A **külső személyi juttatások 135 467 593 Ft-os előirányzata tartalmazza a** tisztségviselők, a közgyűlési- és bizottsági tagok tiszteletdíját, a pályázati források terhére a megbízási szerződések alapján kifizetendő megbízási díjakat; a Pro Comitatu Somogy Díjat, a Somogy Polgáraiért Díjak után járó pénzjuttatásokat; és az Önkormányzat által szervezett reprezentációs események kiadásait.

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

***21 136 135 Ft***

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

***Dologi kiadások:***

***160 155 315 Ft***

Az Önkormányzat **dologi kiadásainak** előirányzata részleteit az 1/A. melléklet mutatja be. Ebből a **projektekre** fordítandó dologi kiadás előirányzata **130 669 126 Ft lesz várhatóan**, mely elsősorban projekt előkészítés, projektmenedzsment, különböző szakértői- és közbeszerzési díjakat, rendezvényszervezések, nyilvánosság, irodaszer és nyomda költségeket foglalja magában elsősorban az önkormányzat saját projektjei vonatkozásában, mely kiadásokat a pályázati költségtervek és a rendelkezésre álló szerződések alapján építettünk be a 2026. évi költségvetésbe és **fedezetük biztosított**. Az **Önkormányzat működésére fordítandó egyéb dologi kiadások** előirányzata **29 486 189 Ft** (a működési kiadások zöme a Hivatal költségvetésében kerül tervezésre). A teljesség igénye nélkül itt kerültek megtervezésre az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak (MÖOSZ, Pannon ETT, BFT, stb.) a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámlákkal kapcsolatosan felmerülő számlavezetési díjak, a Megyenappal kapcsolatos költségek és a nemzetközi tevékenységgel kapcsolatosan tervezett kiadások.

***Egyéb működési célú kiadások:***

***471 415 780 Ft***

Az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** előirányzat **5 000 000 Ft** összegben tartalmazza azt a visszautalt támogatási összeget, amelyet a **Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóságtól** december hónapban kaptunk 1 fő vármegyei roma koordinátor foglalkoztatására, azonban nem jelentkezett az állás betöltésére arra alkalmas, a pályázati kiírásban foglalt feltételeknek megfelelő személy, így az összeg visszautalásra kell, hogy kerüljön.

Az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** előirányzat **300 000 Ft** összeget biztosít a **Somogyi Huszárokkal** kötött együttműködési támogatási szerződésben vállalt feladatok ellentételezésére, mely alapján részt vesznek a Somogy Vármegyei Önkormányzat ünnepi közgyűlésén és egyéb reprezentatív eseményein.

Az Egyéb működési célú kiadásokon belül a 2026. évi **Tartalékok előirányzata** összege **466 115 780 Ft** - mely áll a lekötött tartalékból, valamint a cél- és általános tartalékból.

A Tartalék részeit a rendelkezésre álló források és a 2026. évi maradvány ismeretében a következők szerint javasoljuk megállapítani:

**Céltartalék** címén **443 152 412 Ft** kerül meghatározásra, melyből az **Elnöki keret** összege **8 000 000 Ft**, a **projektekkal** kapcsolatos, több évet érintő még fel nem használt kötelező céltartalék összege **435 152 412 Ft** legyen.

**Projekt kockázati tartalék** címén **15 000 000 Ft-ot** kívánunk elkülöníteni arra az esetre, ha a települési önkormányzatok felé a projektmenedzsmenti feladatvégzésünk során hiba keletkezik és azért felelősséget kell vállalni, vagy valamely projekt meghiúsulás, vagy költségcsökkenése miatt visszafizetési kötelezettségünk keletkezne a nálunk lévő átalány arányos csökkenése okán.

A fennmaradó **7 963 368 Ft-ot általános tartalékként tervezzük** a költségvetésbe.

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

#### **Beruházások:**

**4 934 000 Ft**

Az Interreg VI-A Hungary-Croatia Programme 2021-2027. pályázatunk (Európa AMAZONASA kerékpárút Magyarország-Horvátország stratégiai projekt) keretében betervezésre került 4 db e-kerékpár beszerzése promóciós, figyelemfelkeltő és marketing célokra. Ezek a kerékpárok felhasználhatók lesznek a Somogy megyéhez kapcsolódó rendezvényeken sporttal és egészséggel összefüggésben a megyében, mint például a Hungarikum és a Somogy Vármegye Értékei rendezvényeken a gyermekek és diákok számára, családbarát munkahelyi családi napokon, valamint figyelemfelkeltő kerékpárút-fejlesztési projektek rendezvényein Somogy megye szerte.

#### **Felújítások:**

**74 930 000 Ft**

Az idei évben – tekintettel a várható jelentős megtakarításra – folytatni szeretnénk az idén Értékdíjjal kitüntetett Vármegyeháza további felújítását. Az Önkormányzat épületének folytatólagos felújítását (II. emeleti rész) az épület méltósága miatt, és további hasznosításának érdekében irányoztuk elő. A felújítási munkákhoz tervezés szükséges, ehhez kapcsolódóan a főépítész által a felmérések, és az információk gyűjtése megkezdődött. Nem megoldott az akadálymentes mozgás sem az épületben elhelyezkedő szervezetek számára. Felmerült, hogy jó volna megoldani a Nyugati szárny légkondicionálását tekintettel a nyári extrém hőségre. Végleges felújítási program a tervek és tervezői költségbecslés ismeretében lesz, így azt követően tudjuk meghatározni a felújítás pontos tartalmát.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatalának 2026. évi költségvetésének 1. melléklete az 1/A. és 1/B. számú mellékletének egyenlegét mutatja be, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában, ez az ún. „összetolt” költségvetés.

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

## **Előzetes hatásvizsgálat**

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

### **A rendelet-tervezet címe:**

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2026. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről

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

**Költségvetési hatása:** felelős gazdálkodás megalapozása

**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:** jogszabályon alapuló kötelezettség a költségvetési rendelet megalkotása

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

### **A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kaposvár, 2026. január 29.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária  
gazdasági vezető

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

**a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről**

[1] A Somogy Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2022. (XII. 7.) önkormányzati rendelet 26. § (7) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Somogy Vármegyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága-, Területfejlesztési Bizottsága és a Somogy Vármegyei TOP Projekt Bizottság véleményének kikérésével,

[2] a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól, az Önkormányzat és Hivatala költségvetési gazdálkodásának szabályai meghatározása céljából a következőket rendeli el:

*I. Fejezet*  
**A RENDELET HATÁLYA**

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

*II. Fejezet*  
**A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

2. § (1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 943 276 549 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 943 276 549 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételét 754 518 926 Ft-ban, költségvetési kiadását 1 472 265 535 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -717 746 609 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 754 518 926 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 367 001 535 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -612 482 609 Ft-ban. Finanszírozási bevételét 1 188 757 623 Ft-ban, finanszírozási kiadását 471 011 014 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 717 746 609 Ft-ban. Felhalmozási célú bevételét 0 Ft-ban, felhalmozási célú kiadását 105 264 000 Ft-ban, felhalmozási egyenlegét megállapítja -105 264 000 Ft-ban. Kötelező működési feladatok kiadásait 1 213 123 615 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 511 583 790 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 74 815 304 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 215 128 753 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 7 963 368 Ft-ban, a céltartalék összegét 443 152 412 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 196 828 270 Ft-ban megállapítja. Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből: a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő (ebből 1 fő főállású választott tisztségviselő jogviszony, 2 fő munkaviszony), a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő (ebből 8 fő munkaviszony, 31 fő közszolgálati jogviszony).

(2) Az (1) bekezdésben megállapított -717 746 609 Ft összegű költségvetési bevételek és kiadások különbözetét az önkormányzat finanszírozási bevételeiből fedezi.

(3) Az önkormányzat összes nyitó maradványa 731 238 609 Ft, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 124 724 130 Ft, a kötelező feladatok esetében 989 259 147 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét, a 74 774 346 Ft-ot is magában foglalja.

## **1. A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI**

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

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

## **2. A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI**

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

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

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

(4) A közgyűlés a rendelet 1/A. és 1/B. mellékleteiben szereplő személyi juttatások előirányzatát, beleértve a köztisztviselői állományra vonatkozó illetménykiegészítés mértékét a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 64. §-a szerinti illetményalap (38 650 Ft), az ott megállapított cafetéria keretnek megfelelő összeg (nettó éves 400 000 Ft), valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Egységes Közzolgálati Szabályzatáról szóló 6/2023. sz. jegyzői utasítás alapján állapítja meg.

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

(2) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi felhasználási ütemtervét a rendelet 3. melléklete szerint állapítja meg.

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

(4) A közgyűlés a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet 5. melléklete szerint állapítja meg.

(5) A közgyűlés a nem pénzbeli támogatások szöveges indokolását az 6. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívülre- és belülré történő forrásátadásának eljárási rendjét a 7. melléklet szerint állapítja meg.

(7) A közgyűlés Somogy Vármegyei Önkormányzat és a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal kormányzati funkciók szerinti bevételeit, kiadásait, a rendelet 8. melléklete szerint hagyja jóvá.

### *III. Fejezet* *KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK*

7. § (1) A közgyűlés az általános tartalék összegét 7 963 368 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).

(2) A közgyűlés a céltartalék összegét 443 152 412 Ft összegben határozza meg.

(3) A közgyűlés a projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft összegben határozza meg.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott összeg év közben a 9. §-ban meghatározott végrehajtási szabálynak megfelelően használható fel, a 7. § (2) bekezdésben szereplő összegből 395 032 400 Ft kizárólag a folyamatban lévő projektekre használható fel, 55 120 012 Ft az egyéb vállalt feladatokra, a fennmaradó 8 000 000 Ft felhasználásáról a 9. § (1) bekezdése rendelkezik.

### *IV. Fejezet* *A 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI*

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

9. § (1) A közgyűlés elrendeli, hogy a céltartalék részét képező 8 000 000 Ft összeg felosztásáról a közgyűlés elnöke döntsön.

(2) A közgyűlés elrendeli, hogy a projekt kockázati tartalékként elkülönített 15 000 000 Ft szükség szerinti felhasználásáról a közgyűlés elnöke döntsön.

(3) A közgyűlés elrendeli, hogy a közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja - dönthet a rendelkezésre álló 7 963 368 Ft összegű általános tartalék felosztásáról rendelet-módosítás keretében.

(4) A közgyűlés elnöke az Áht. 34. § (2) bekezdése és az Ávr. 43. § alapján jogosult a költségvetési bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások végrehajtására.

(5) A közgyűlés elrendeli, hogy az (1), (2) és (4) bekezdés értelmében hozott döntésekről a közgyűlést tájékoztatni kell.

(6) Az államháztartáson kívülre és belülre történő forrásátadás eljárási rendjét e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

### *V. Fejezet* *VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK*

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



(2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény előírásai az irányadók.

(3) A 2026. január 1. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2025. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről.

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

(5) E rendelet mellékletei 1-8-ig terjednek.

11. § Ez a rendelet 2026. ....-n lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit  
jegyző

Biró Norbert  
közgyűlés elnöke

# Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

## BEVÉTELEK

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

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	337 300 000	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	337 300 000	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	73 105 890	267 646 026	0	340 751 916
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>73 105 890</b>	<b>604 946 026</b>	<b>0</b>	<b>678 051 916</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	50 903 953	0	50 903 953
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	9 665 796	0	9 665 796
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	15 038 215	0	15 038 215
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	859 046	0	859 046
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>76 467 010</b>	<b>0</b>	<b>76 467 010</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</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
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
<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</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
<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</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>73 105 890</b>	<b>681 413 036</b>	<b>0</b>	<b>754 518 926</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	86 707 780	644 530 829	0	731 238 609
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	86 707 780	644 530 829	0	731 238 609
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	38 016 350	419 502 664	0	457 519 014
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	124 724 130	1 064 033 493	0	1 188 757 623
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>124 724 130</b>	<b>1 064 033 493</b>	<b>0</b>	<b>1 188 757 623</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>197 830 020</b>	<b>1 745 446 529</b>	<b>0</b>	<b>1 943 276 549</b>

## KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	32 667 788	331 113 712	0	363 781 500
02	Normatív jutalmak	K1102	0	12 630 000	0	12 630 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	100 000	300 000	0	400 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	1 899 525	0	1 899 525
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	22 050 500	0	22 050 500
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	1 500 000	0	1 500 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	2 625 000	0	2 625 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	800 000	0	800 000



13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	2 000 000	0	2 000 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	32 767 788	374 918 737	0	407 686 525
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	115 159 600	0	115 159 600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	537 153	2 862 650	0	3 399 803
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	4 113 387	18 642 803	0	22 756 190
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	4 650 540	136 665 053	0	141 315 593
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>37 418 328</b>	<b>511 583 790</b>	<b>0</b>	<b>549 002 118</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>5 532 139</b>	<b>74 815 304</b>	<b>0</b>	<b>80 347 443</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	110 000	0	110 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	787 402	7 730 000	0	8 517 402
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	787 402	7 840 000	0	8 627 402
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	7 470 756	0	7 470 756
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	2 902 224	0	2 902 224
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	10 372 980	0	10 372 980
28	Közüzemi díjak	K331	0	23 200 000	0	23 200 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	1 023 622	14 172	0	1 037 794
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 076 000	0	4 076 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	5 595 275	70 844 482	0	76 439 757
34	Egyéb szolgáltatások	K337	30 326 635	37 450 529	0	67 777 164
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	36 945 532	135 585 183	0	172 530 715
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	70 000	0	70 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	1 259 843	7 723 249	0	8 983 092
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	1 259 843	7 793 249	0	9 053 092
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	11 420 963	41 386 659	0	52 807 622
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	3 477 000	0	3 477 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	393 701	8 673 682	0	9 067 383
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	11 814 664	53 537 341	0	65 352 005
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>50 807 441</b>	<b>215 128 753</b>	<b>0</b>	<b>265 936 194</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	5 000 000	300 000	0	5 300 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	300 000	0	300 000
70	Tartalékok	K513	55 120 012	410 995 768	0	466 115 780
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		55 120 012	388 032 400		443 152 412
	<i>általános tartalék</i>		0	7 963 368		7 963 368
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>60 120 012</b>	<b>411 595 768</b>	<b>0</b>	<b>471 715 780</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	5 000 000	0	5 000 000

75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 885 039	14 000 000	0	17 885 039
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 048 961	5 400 000	0	6 448 961
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>4 934 000</b>	<b>25 400 000</b>	<b>0</b>	<b>30 334 000</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	59 000 000	0	59 000 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	15 930 000	0	15 930 000
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>74 930 000</b>	<b>0</b>	<b>74 930 000</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</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>158 811 920</b>	<b>1 313 453 615</b>	<b>0</b>	<b>1 472 265 535</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	13 492 000	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	38 016 350	419 502 664	0	457 519 014
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	38 016 350	432 994 664	0	471 011 014
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>38 016 350</b>	<b>432 994 664</b>	<b>0</b>	<b>471 011 014</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>196 828 270</b>	<b>1 746 448 279</b>	<b>0</b>	<b>1 943 276 549</b>



Somogy Vármegyei Önkormányzat						
BEVÉTELEK						
1/A. melléklet a ...../2026. (.....) önkormányzati rendelethez						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	337 300 000	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	337 300 000	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	73 105 890	267 307 026	0	340 412 916
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>73 105 890</b>	<b>604 607 026</b>	<b>0</b>	<b>677 712 916</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	4 872 658	0	4 872 658
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>4 872 658</b>	<b>0</b>	<b>4 872 658</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0

55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	73 105 890	609 479 684	0	682 585 574
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	86 707 780	569 756 483	0	656 464 263
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	86 707 780	569 756 483	0	656 464 263
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	86 707 780	569 756 483	0	656 464 263
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	86 707 780	569 756 483	0	656 464 263
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			159 813 670	1 179 236 167	0	1 339 049 837
KIADÁSOK						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	0	0	0
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0



13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	0	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	115 159 600	0	115 159 600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	537 153	462 650	0	999 803
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	4 113 387	15 194 803	0	19 308 190
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	4 650 540	130 817 053	0	135 467 593
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>4 650 540</b>	<b>130 817 053</b>	<b>0</b>	<b>135 467 593</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 285 327</b>	<b>19 850 808</b>	<b>0</b>	<b>21 136 135</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	787 402	1 250 000	0	2 037 402
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	787 402	1 250 000	0	2 037 402
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	0	0	0
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	1 023 622	0	0	1 023 622
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	0	0	0
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	5 595 275	52 563 762	0	58 159 037
34	Egyéb szolgáltatások	K337	30 326 635	23 222 401	0	53 549 036
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	36 945 532	75 786 163	0	112 731 695
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	1 259 843	7 723 249	0	8 983 092
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	1 259 843	7 723 249	0	8 983 092
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	11 420 963	22 498 348	0	33 919 311
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	393 701	2 090 114	0	2 483 815
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	11 814 664	24 588 462	0	36 403 126
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>50 807 441</b>	<b>109 347 874</b>	<b>0</b>	<b>160 155 315</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	5 000 000		0	5 000 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	300 000	0	300 000
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	55 120 012	410 995 768	0	466 115 780
	<i>lekötött tartalék</i>			15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		55 120 012	388 032 400		443 152 412
	<i>átlános tartalék</i>			7 963 368		7 963 368
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>60 120 012</b>	<b>411 295 768</b>	<b>0</b>	<b>471 415 780</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	3 885 039	0	0	3 885 039
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 048 961	0	0	1 048 961



79	Beruházások (=72+...+78)	K6	4 934 000	0	0	4 934 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	59 000 000	0	59 000 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	15 930 000	0	15 930 000
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	74 930 000	0	74 930 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	121 797 320	746 241 503	0	868 038 823
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	13 492 000	0	13 492 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	38 016 350	419 502 664	0	457 519 014
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	38 016 350	432 994 664	0	471 011 014
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	38 016 350	432 994 664	0	471 011 014
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			159 813 670	1 179 236 167	0	1 339 049 837

# Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal

## BEVÉTELEK

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

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Állami gazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0		0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		339 000	0	339 000
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>339 000</b>	<b>0</b>	<b>339 000</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		46 031 295	0	46 031 295
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		9 665 796	0	9 665 796
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	15 038 215	0	15 038 215
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	859 046	0	859 046
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>71 594 352</b>	<b>0</b>	<b>71 594 352</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</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
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
<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</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
<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</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>0</b>	<b>71 933 352</b>	<b>0</b>	<b>71 933 352</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		74 774 346	0	74 774 346
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	74 774 346	0	74 774 346
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
<b>15</b>	<b>Központi, irányító szervi támogatás</b>	<b>B816</b>	<b>38 016 350</b>	<b>419 502 664</b>	<b>0</b>	<b>457 519 014</b>
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	38 016 350	494 277 010	0	532 293 360
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>38 016 350</b>	<b>494 277 010</b>	<b>0</b>	<b>532 293 360</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>38 016 350</b>	<b>566 210 362</b>	<b>0</b>	<b>604 226 712</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	32 667 788	331 113 712	0	363 781 500
02	Normatív jutalmak	K1102		12 630 000	0	12 630 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	100 000	300 000	0	400 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		0	0	0
05	Végkielégítés	K1105		0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106		1 899 525	0	1 899 525
07	Béren kívüli juttatások	K1107		22 050 500	0	22 050 500
08	Ruházati költségtérítés	K1108		0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		1 500 000	0	1 500 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110		2 625 000	0	2 625 000
11	Lakhatási támogatások	K1111		0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112		800 000	0	800 000

13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		2 000 000	0	2 000 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	32 767 788	374 918 737	0	407 686 525
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0		0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		2 400 000	0	2 400 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		3 448 000	0	3 448 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	5 848 000	0	5 848 000
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>32 767 788</b>	<b>380 766 737</b>	<b>0</b>	<b>413 534 525</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>4 246 812</b>	<b>54 964 496</b>	<b>0</b>	<b>59 211 308</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	110 000	0	110 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		6 480 000	0	6 480 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	6 590 000	0	6 590 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	7 470 756	0	7 470 756
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	2 902 224	0	2 902 224
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	10 372 980	0	10 372 980
28	Közüzemi díjak	K331	0	23 200 000	0	23 200 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0		0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	14 172	0	14 172
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 076 000	0	4 076 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0		0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		18 280 720	0	18 280 720
34	Egyéb szolgáltatások	K337		14 228 128	0	14 228 128
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	0	59 799 020	0	59 799 020
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	70 000	0	70 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	70 000	0	70 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	18 888 311	0	18 888 311
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	3 477 000	0	3 477 000
41	Kamatkiadások	K353	0		0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0		0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	6 583 568	0	6 583 568
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	28 948 879	0	28 948 879
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>0</b>	<b>105 780 879</b>	<b>0</b>	<b>105 780 879</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	300 000	0	300 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513				0
	<i>lekötött tartalék</i>					0
	<i>céltartalék</i>					0
	<i>általános tartalék</i>					0
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	5 000 000	0	5 000 000



75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	14 000 000	0	14 000 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	5 400 000	0	5 400 000
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>25 400 000</b>	<b>0</b>	<b>25 400 000</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	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>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89	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>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>37 014 600</b>	<b>567 212 112</b>	<b>0</b>	<b>604 226 712</b>
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>37 014 600</b>	<b>567 212 112</b>	<b>0</b>	<b>604 226 712</b>

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

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2027.év</b>	<b>2028.év</b>	<b>2029.év</b>
Önkormányzatok működési támogatásai	337 300 000	337 300 000	337 300 000
Önkormányzatok egyéb működési célú támogatásai	244 234 174	166 010 215	86 878 531
<b>Működési célú támogatások</b>	<b>581 534 174</b>	<b>503 310 215</b>	<b>424 178 531</b>
Működési bevételek	4 872 658	4 872 658	4 872 658
Felhalmozási bevételek	0	0	0
<b>Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>4 872 658</b>	<b>4 872 658</b>	<b>4 872 658</b>
Hivatal működési bevétele	71 594 352	71 594 352	71 594 352
Hivatal felhalmozási bevétele	0	0	0
<b>Hivatal saját bevételei</b>	<b>71 594 352</b>	<b>71 594 352</b>	<b>71 594 352</b>
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről

[illegible]

**a Somogy Megyei Önkormányzat 2026. évi közvetett támogatásairól**

	<b>Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / bérbeadások miatt elmaradó bevételek</b>						<b>Elmaradó bevétel</b>	
<i>Ssz.</i>	<i>Helyrajzi szám</i>	<i>Ingatlan jellege</i>	<i>Ingatlan címe</i>	<i>Használó megnevezése</i>	<i>Szerződés időtartama</i>	<i>Terület (m2)</i>	<i>Ft/hó</i>	<i>Ft/év</i>
1.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i HÖ	határozatlan	22,68	<b>87 318</b>	<b>1 047 816</b>
2.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i RNÖ	határozatlan	19,47	<b>74 960</b>	<b>899 514</b>
3.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i NNÖ	határozatlan	19,47	<b>74 960</b>	<b>899 514</b>
4.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i Sportszövetség	határozott	20	<b>77 000</b>	<b>924 000</b>
5.	kaposvári 13	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	SZGYF Somogy Vármegyei	határozott	374,24	<b>1 440 824</b>	<b>17 289 888</b>
<b>Összesen</b>							<b>1 755 061</b>	<b>21 060 732</b>



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

**Somogy Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege**

BEVÉTELEK	2026. évi eredeti előirányzat	2026. módosított előirányzat	2026. évi teljesítés (2026.)	KIADÁSOK	2026. évi eredeti előirányzat	2026. módosított előirányzat	2026. évi teljesítés (2026.)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	678 051 916	0		Személyi juttatások (K1) és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	629 349 561		
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0		Dologi kiadások (K3)	265 936 194		
Működési bevételek (B4)	76 467 010	0		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0		
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0		Egyéb működési célú kiadások (K5)	471 715 780		
<b>1. Működési költségvetési bevételek</b>	<b>754 518 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1. Működési költségvetési kiadások</b>	<b>1 367 001 535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		Beruházások (K6)	30 334 000		
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0		Felújítások (K7)	74 930 000		0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0		0
<b>2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások</b>	<b>105 264 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>754 518 926</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>1 472 265 535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>1 188 757 623</b>	<b>0</b>		<b>3. Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>471 011 014</b>		
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>1 943 276 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>1 943 276 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**A közvetett támogatások szöveges indokolásáról**

A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza a közvetett támogatásokat, melyek indokai az alábbiak:

1./ A Somogy Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Horvát Önkormányzat és a Somogy Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat részére a Somogy Vármegyei Önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve - önkormányzati feladataik teljesítése érdekében - térítésmentes irodahasználatot biztosít.

2./ A vármegyei sportszövetségek tevékenységének segítése a sportról szóló 2004. évi I. törvény értelmében a vármegyei önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik mely alapján működésük zavartalan biztosítása érdekében a vármegyei sportszövetségek, mint vármegyei illetékességű sport tevékenységet szervező szervezetek számára ingyenes iroda használatot biztosít a közüzemi költségek külön megállapodás alapján történő megfizetése mellett.

3./ A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Somogy Vármegyei Kirendeltsége számára - tekintettel és összhangban a TOP-3.2.1.-16-SO2-2017-00001 pályázati konstrukció előírásaira, mint állami feladatot ellátó szerv számára - ingyenes iroda használatot biztosít a közüzemi költségek külön megállapodás alapján történő megfizetése mellett.

**A Somogy Vármegyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívültre- és belültre történő forrásátadásának eljárási rendje**

1. A forrásátadást biztosító szervezeti egységek:

1.1. Somogy Vármegyei Önkormányzat

1.2. Somogy Vármegyei Közgyűlés elnöke

1.3. Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal jegyzője,

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

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

3. A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetése céltartalékainak terhére - forrásátadással érintett - támogatási formák meghatározása:

3.1. „Szülőföldem Somogyország” Program

3.2. Elnöki keret

3.3. A Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése terhére Jegyzői Keret kerül meghatározásra.

4. A forrásátadási eljárás kérelemre indul. A 3. 3.1. pontja esetében a Somogy Vármegyei Önkormányzat honlapján közzétett pályázati felhívás kerül meghirdetésre, és a kérelmeket az abban meghatározott formában, és határidőben kell benyújtani. A 3. 3.2. és 3.3. pontja esetében a kérelmek benyújtása 2026. február 1. napjától folyamatos, de legkésőbb 2026. november 30-ig lehetséges benyújtani, benyújtásukra formanyomtatvány nem áll rendelkezésre; e kérelmeket írásban, vagy elektronikus formában lehet benyújtani. A 2026. december 1. és 2027. január 1. napja között érkezett kérelmek bírálata 2027. február 15. napjáig felfüggesztésre kerül, azokról 2027. március 15. napjáig kell döntést hozni.

5. A beérkezett kérelmet szignálni és iktatni kell.

6. A kérelmekről történő döntéshozatal módja:

6.1. A 3. 3.1. pontban meghatározott támogatás esetén a 2026. évi költségvetésben e célra meghatározott tartalék összegének kerete terhére 5 tagú Bíráló Bizottság dönt, mely Bíráló Bizottság a Közgyűlés elnökéből, társadalmi megbízatású alelnökeiből, és a jegyzőből áll. A Bíráló Bizottság a kérelmezésre rendelkezésre álló határidő lejártától számított 30 napon belül dönt a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. Az e keretet legfeljebb 5 %-kal meghaladó összegű támogatási kérelmekről - indokolt esetben - a Bíráló Bizottság dönthet. A Bíráló Bizottság a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.

6.2. A 3. 3.2. és 3.3. pontban meghatározott támogatás esetén a 2026. évi költségvetésben e célra meghatározott kerete terhére a közgyűlés elnöke / a jegyző dönt. A kérelmek beérkezésétől számított 30 napon belül döntést kell hozni a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. A közgyűlés elnöke / a jegyző legfeljebb a rendelkezésre álló keretösszeget erejéig dönt. A közgyűlés elnöke / a jegyző a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy az igényelt támogatási összeg csökkentésével jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.

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

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

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

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

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

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

13. Az elszámolást követően az iratot irattárba kell helyezni, és azt 5 évig megőrizni.

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

Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

BEVÉTELEK																							
Szakfeladat megnevezése		Összes bevétel		Működési célú támogatások államháztartáson belülről B1		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről B2		Közhatalmi bevételek B3		Működési bevételek B4		Felhalmozási bevételek B5		Működési célú átvett pénzeszközök B6		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök B7		Finanszírozási bevételek B8					
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat				
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	10 859 046	-	10 000 000		-		-		859 046		-		-		-		-					
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	40 090 679	-	-		-		-		40 090 679		-		-		-		-					
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	339 000	-	339 000		-		-		-		-		-		-		-					
016040	Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása	-	-																				
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	5 689 442	-															5 689 442					
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	337 300 000	-	337 300 000																			
018030	műveletek	269 139 296	-	15 213 000															253 926 296				
041140	Területfejlesztés igazgatása	807 401 187	-	146 853 746						30 644 627									629 902 814				
042120	Mezőgazdasági támogatások	6 000 000	-																6 000 000				
056010	Komplex környezetvédelmi programok támogatása	-	-																				
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	183 702 678	-	73 105 890						4 872 658									105 724 130				
082091	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	-	-																				
084070	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése	8 000 000	-																8 000 000				
095020	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés	8 320 000	-																8 320 000				
105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	261 435 220	-	95 240 280															166 194 940				
107090	Romák társadalmi integrációját elősegítő tevékenységek, programok	5 000 000	-																5 000 000				
	Összesen	1 943 276 548	-	678 051 916	-	-	-	-	-	76 467 010	-	-	-	-	-	-	-	-	1 188 757 622	-			
KIADÁSOK																							
Szakfeladat megnevezése		Összes kiadás		Személyi juttatások K1		szociális hozzájárulási adó K2		Dologi kiadások K3		Ellátottak pénzbeli juttatása K4		Egyéb működési célú kiadások K5		Beruházások K6		Felújítások K7		Egyéb felhalmozási kiadások K8		Finanszírozási kiadások K9			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat		
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	10 859 046	-	250 184 141		40 007 597		111 862 043		-		-	505 016 735	25 400 000		74 930 000		-			13 492 000		
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	40 090 679	-	-		-		-		-		40 090 679		-		-		-			-		
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	339 000	-	300 000		39 000		-		-		-		-		-		-			-		
016040	Nemzetpolitikai tevékenység igazgatása és támogatása	-	-																				
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	5 689 442	-	2 950 000		1 132 942		1 606 500															
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	337 300 000	-									204 209 618									133 090 382		
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	269 139 296	-									269 139 296											
041140	Területfejlesztés igazgatása	807 401 187	-	189 053 358		24 184 172		45 659 126				338 504 531									210 000 000		
042120	Mezőgazdasági támogatások	6 000 000	-	1 737 153		62 847		4 200 000															
056010	Komplex környezetvédelmi programok támogatása	-	-																				
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk	183 702 678	-	35 581 175		5 469 292		38 607 441				61 094 420		4 934 000							38 016 350		
082091	Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	-	-																				
084070	A fiatalok társadalmi integrációját segítő struktúra, szakmai szolgáltatások fejlesztése, működtetése	8 000 000	-					8 000 000															
095020	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás, képzés	8 320 000	-					8 320 000															
105020	Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások	261 435 220	-	69 196 291		9 451 593		47 681 084				58 693 970									76 412 282		

107090	Romák társadalmi integrációját elősegítő tevékenységek, programok	5 000 000	-									5 000 000									
Összesen		1 943 276 548	-	549 002 118	-	80 347 443	-	265 936 194	-	-	-	471 715 779	-	30 334 000	-	74 930 000	-	-	-	471 011 014	-