



Ügyiratszám: SVMÖH/426-15/2026.

ELŐTERJESZTÉS

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

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2026. február 13-i ülésén fogadta el az Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetését a 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendeletével. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1)-(5) bekezdéseire és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.) 36. § (1)-(3) bekezdéseire, valamint a 42. § rendelkezéseire figyelemmel a költségvetés megalkotása óta felmerült változások miatt szükséges az előirányzatok ismételt módosítása.

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

I. Általános indokolás a rendelet módosításához

A 2026. évi költségvetési előirányzatok módosítását a bevételek előirányzatainak növekedése és ezzel összhangban a kiadási oldal előirányzatainak változása indokolja. Jelen költségvetési rendelet módosítására irányuló előterjesztés az **Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetésében** az előirányzatok pozitív és negatív irányú változását számba véve **37 474 886 Ft** tényleges előirányzat növekedést jelent. A **Hivatal** költségvetésében **22 531 161 Ft** az előirányzat növekedés. Az Önkormányzat költségvetése **17 503 725 Ft** előirányzat növekedést mutat.

A két előirányzat növekedés összege 40 034 886 Ft, melyből az összevont táblában a tényleges előirányzat növekedés 37 474 886 Ft. Ennek oka, hogy az összevont költségvetésben a duplikáció elkerülése érdekében nem szerepel a 2 560 000 Ft intézmény finanszírozás összege, mivel az az Önkormányzat költségvetésében kiadásként, a Hivatalnál pedig bevételként jelenik meg, így a két összeg egyenlege nulla az Összevont (konszolidált) beszámolóban.

A bevételek és kiadások alakulása miatt az Önkormányzat **összevont (konszolidált) költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzata 1 485 757 535 Ft-ról 1 523 232 421 Ft-ra módosul.**

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

A változás összetevői:

forint

ÖNKORMÁNYZAT	
BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA	17 503 725
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 820 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	4 650 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 033 725
KIADÁSOK VÁLTOZÁSA	17 503 725
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 970 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	346 560

Bérleti és lízing díjak	800 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 037 000
Egyéb szolgáltatások	8 453 725
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 686 440
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	6 419 084
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 000 000
Tartalékok	-16 769 084
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	2 560 000
HIVATAL	
BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA	22 531 161
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	13 075 620
<u>Előző év költségvetési maradványának igénybevétele</u>	6 895 541
Központi, irányító szervei támogatások	2 560 000
KIADÁSOK VÁLTOZÁSA	22 531 161
Normatív jutalmak	5 950 000
Céljuttatás, projektpremium	900 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	4 000 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 250 000
Egyéb külső személyi juttatások	350 906
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 785 030
Üzemeltetési anyagok beszerzése	535 550
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	72 264
Közüzemi díjak	1 217 410
Egyéb szolgáltatások	4 895 541
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	480 692
Egyéb dologi kiadások	93 768

II. Részletes indokolás a rendelet módosításához

Indokolás az 1. §-hoz:

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

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 9 820 000 Ft

Az előirányzat összegét két tényező módosítja:

2 560 000 Ft-tal nő az előirányzat összege, mivel 2 fő köztisztviselőnk beadta kérelmét **Otthontámogatási programra**, amit leigényeltünk a Magyar Államkincstártól. A kérelmet a Somogy Vármegyei Önkormányzatnak lehet (és kell) beadnia a nettó 1 000 000 Ft/fő és azok járulékeinak igényléséhez, majd ezt követően intézményfinanszírozás címen fog átkerülni a Hivatal költségvetésébe, ahonnan a támogatási igények érkeztek. Az összeg járulékvonzata a cafetériához hasonlóan 28%, azaz 280 000 Ft/fő.

Módosítja az előirányzatot **7 260 000 Ft**-tal a **TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00004 Zselic komplex aktív turisztikai fejlesztéséhez** lehívott 19 260 000 Ft-os támogatási előleg összege is, azonban ebből az előzetes terveknek megfelelően 12 000 000 Ft már beépült az eredeti költségvetésbe.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök:

4 650 000 Ft

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

A programra meghirdetett keretösszeg kiegészítésre kerülhet az igényléseknek megfelelően - a tartalék terhére - a múlt évben az önkormányzat részére visszautalt azon összegekkel, amelyeket nem használtak fel a pályázók (450 640 Ft).

A programot az alábbi szervezetek támogatták:

Szülőföldem Somogyország 2026. évi támogatások		
Sorszám	Támogató	Támogatási összeg
1.	Alphavet Állatgyógyászati Zrt.	400 000
2.	Ferrovár Kft.	400 000
3.	Videoton Elektro-Plast Kft.	150 000
4.	Sefag Zrt.	100 000
5.	Pannon-Fuvar 2000 Kft.	100 000
6.	Globe Transport Cargo Kft.	100 000
7.	Szabadics Építőipari Zrt.	500 000
8.	ZIEHL-ABEGG Kft.	100 000
9.	CLA Milk Kft.	250 000
10.	Csicsó Pig Kft.	250 000
11.	Balaton-Út Kft.	200 000
12.	BOGA MŰVEK Kft.	100 000
13.	Mega-Logostic Zrt.	500 000
14.	Kométa 99 Zrt.	100 000
15.	Novics és Társa Kft.	500 000
16.	Trompus Mérnöki Kft.	300 000
17.	Balaton Agrár Zrt.	500 000

18.	Gazda Trans Fuvarozási Kft.	100 000
Összesen:		4 650 000

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele:

3 033 725 Ft

A **2026. évi költségvetési előterjesztésbe februárban a 2025. évi záró pénzkészlet került betervezésre.** Tekintettel arra, hogy a 2026. évi költségvetés készítése és előterjesztése korábbi, mint a 2025. évi költségvetési beszámoló és annak mérlegének Magyar Államkincstár általi pénzügyi jóváhagyásának időpontja, **korrigálni szükséges a 2025. évi beszámoló 07/A űrlapján kimutatott összeggel** a 2025. évi maradvány összegét. A különbség az úgynevezett átfutó tételek mérlegben való kimutatásából fakad a bevételek és kiadások elszámolásakor. (Előző évben kifizetett, azonban csak következő év elején könyvelt tételek.)

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

A kiadások alakulása a bevételekkel összhangban összességében **17 503 725 Ft előirányzat növekedést** okoz az Önkormányzat rendeletében a kiadás oldalon is, mely előirányzat változás számszakilag, részletesen, jogcímenként levezetésre került az 1/A. mellékletben.

A főbb előirányzatokban tervezett változások a következők:

Személyi juttatások:

2 970 000 Ft

Az előirányzaton belül **A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások** jogcím növekedett **2 970 000 Ft-tal.** Ennek oka egyrészt az **NKTK GYIA-KÁB-25-008.** számú pályázattal kapcsolatosan felmerülő szakmai tevékenység megvalósítására kötött megbízási szerződések **1 290 000 Ft** összegben, másrészt a **TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00020.** pályázattal kapcsolatosan a megbízási szerződés értelmében nem számla kiállítására fog sor kerülni, hanem **megbízási díj számfejtésére,** így az átkerül a dologi kiadások közül a személyi juttatások közé **1 680 000 Ft** összegben.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

346 560 Ft

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

Dologi kiadások:

14 977 165 Ft

A **Dologi kiadások előirányzata** összességében **14 977 165 Ft-tal** növekszik, mivel a Tartalékból átcsoportosításra kerül a szolgáltatások közé a **NKTK GYIA-KÁB-25-008.** számú pályázat megvalósításához kapcsolódó szolgáltatási szerződések **5 420 000 Ft** összegben és szintén a tartalékból átcsoportosításra kerül a hozzá kapcsolódóan felmerülő **800 000 Ft bérleti díj.**

Ezen a költség soron szerepeltetjük a szolgáltatási kiadások között az áthúzódó kötelezettségeink teljesítéséhez **a 2025. évi maradvány korrekciót 3 033 725 Ft** összegben, és az aktív turizmus pályázatunkhoz kapcsolódóan a felmerülő egyéb lehetséges kiadásokra a bevétellel szemben szolgáltatás rovatra terveztünk még **1 717 000 Ft-ot.**

Az aktív turizmus fejlesztése pályázatokkal (**TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00004** és **TOP_PLUSZ-6.1.4-23-SO2-2025-00003**) kapcsolatosan **közbeszerzői tevékenységekre** kötöttünk szerződést **4 000 000 Ft** összegben közbeszerzési szakértővel, ez szintén a szolgáltatások előirányzatát növeli.

Csökkenti az előirányzat összegét a fentebb említett megbízási szerződés 1 680 000 Ft-os összege az átcsoportosítás okán.

A fentiekkel kapcsolatosan összességében 1 686 440 Ft-tal emelkedik a Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata

Egyéb működési célú kiadások: -3 350 000 Ft

- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre előirányzat 6 419 084 Ft

A jogcímen belül az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** előirányzat 4 650 000 Ft-tal növekszik az idén is kiírásra kerülő „Szülőföldem Somogyország” pályázatunkra szánt összegekkel, 769 084 Ft-tal nő a TOP_PLUSZ projektekhez kapcsolódó szerződésekből eredő visszaalulási kötelezettségeink miatt, 1 000 000 Ft pedig az Elnöki keret tartalékból való átcsoportosítása a folyamatosan megkötésre kerülő támogatási szerződések következtében.

- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat 7 000 000 Ft

Az **Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** előirányzat az eredeti költségvetésben megszavazott Elnöki keret összegét tartalmazza 7 000 000 Ft összegben, hiszen a 8 000 000 Ft-os keret nagyobb része államháztartáson kívüli szervezetekhez kapcsolódik.

- Tartalékok előirányzat -16 769 084 Ft

Az egyéb működési célú kiadásokon belül a **Tartalékok** előirányzata összességében 16 769 084 Ft-tal csökken, melyen belül a **céltartalékok** összege csökken ezen összeggel, hiszen amint azt fentebb említettük a céltartalékból kerül feloldásra az Elnöki keret (8 000 000 Ft), a tavalyi évben elnyert és leutalt, abban az évben a Tartalékba kerülő NKTK GYIA-KÁB-25-008. pályázatunk összege (8 000 000 Ft), és ebből a céltartalékból kerülnek visszafizetésre a projektekhez kapcsolódó szerződés módosításokból adódó visszafizetési kötelezettségek is (769 084 Ft).

Központi irányítószervi támogatások folyósítása: 2 560 000 Ft

Irányítószervi támogatásként kerül át a Hivatal két köztisztviselőjéhez az **Otthonátvitelési programban** igényelt 2 000 000 Ft és azok járulékai 560 000 Ft összegben.

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

A **bevételek** alakulása a kiadásokkal összhangban összességében 22 531 161 Ft előirányzat növekedést okoz a Hivatal rendeletében a bevétel oldalon, mely előirányzat változás számszakilag részletesen jogcímenként levezetésre került az 1/B. mellékletben.

Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről: 13 075 620 Ft

Támogatási okiratok alapján 13 075 620 Ft-ot kaptunk meghatározott választási, lebonyolítási és pénzügyi elszámolási feladatok ellátására a Nemzeti Választási Irodától az Országgyűlési képviselők és időközi nemzeti képviselők választására. Az összegek a Támogatási okiratokban meghatározott jogcímek figyelembe vételével kerültek felhasználásra mind a személyi, mind a dologi kiadásokra vonatkozóan.

Finanszírozási bevételek: 9 455 541 Ft

- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele: 6 895 541 Ft

Ahogy az Önkormányzatnál, úgy a Hivatalnál is a 2026. évi költségvetési előterjesztésbe februárban a 2025. évi záró pénzkészlet került betervezésre. Tekintettel arra, hogy a 2026. évi költségvetés készítése és előterjesztése korábbi, mint a 2025. évi költségvetési beszámoló és annak mérlegének Magyar Államkincstár általi pénzügyi jóváhagyásának időpontja, korrigálni szükséges a 2025. évi beszámoló 07/A űrlapján kimutatott összeggel a 2025. évi maradvány összegét. A különbség az úgynevezett átfutó tételek mérlegben való kimutatásából fakad a bevételek és kiadások elszámolásakor. (Előző évben kifizetett, azonban csak következő év elején könyvelt tételek.)

- Központi, irányítószervi támogatás előirányzat

2 560 000 Ft

Irányítószervi támogatásként kerül át a Hivatal két köztisztviselőjéhez az **Otthonátogatási programban** igényelt **2 000 000 Ft** és azok járulékai **560 000 Ft** összegben.

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

A **kiadások** alakulása a bevételekkel összhangban összességében **22 531 161 Ft** előirányzat növekedést okoz a Hivatal rendeletében a kiadás oldalon is, mely előirányzat változás számszakilag részletesen jogcímenként levezetésre került az 1/B. mellékletben.

A főbb előirányzatokban tervezett módosítások a következők:

Személyi juttatások:

13 450 906 Ft

- Normatív jutalmak és céljuttatás

6 850 000 Ft

A 2026. április 12-ei **Országgyűlési képviselők választásához** és az időközi nemzetiségi képviselők választásához kapcsolódóan a **Területi Választási Iroda tagjai** részére kifizetett személyi juttatások összegei a Támogatói okirat alapján.

- Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

4 000 000 Ft

Az előirányzatot növeli az **Otthonátogatási programban** igényelt **2 000 000 Ft**, amit köztisztviselőink részére tudunk majd kifizetni, illetve a 2025. évi maradvány elszámolásból az áthúzódó tételekkel kapcsolatosan ezen rovatra kifizetett **2 000 000 Ft**.

- Külső személyi juttatások:

2 600 906 Ft

A **Területi Választási Iroda három tagú bizottságának és a külsős** (kormányhivatali dolgozók) **tagjainak** normatív személyi juttatásai a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzatát növeli **2 250 000 Ft** összegben, illetve a választások lebonyolításához kapott **reprezentációs költségeket** is itt számoltuk el Egyéb külső személyi juttatások soron **350 906 Ft** összegben.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

1 785 030 Ft

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

Dologi kiadások:

7 295 225 Ft

Egyrészt a Dologi előirányzatok összegét növeli a 2025. évi beszámolóban kimutatott, a Magyar Államkincstár által pénzügyileg jóváhagyott **előző évi költségvetési maradvány összegéből 4 895 541 Ft**, amelyet a Hivatal áthúzódó dologi kiadásainak fedezetére használunk fel, másrészt a választási költségeinkhez való hozzájárulásként **2 399 684 Ft**-ot számolhattunk el közüzemi díjak fedezetére, irodaszerek beszerzésére, informatikai szolgáltatások fedezetére és a bizottság tagjának jogszabály alapján távolléti díj kifizetésére.

Indokolás a 2. §-hoz:

- (1) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok megnevezésű) 1. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (2) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzat megnevezésű) 1/A. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1/A. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1/A. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (3) bekezdéshez: a költségvetési rendelet (Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal megnevezésű) 1/B. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 1/B. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 1/B. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (4) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről projektek nélkül megnevezésű) 3. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 2. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 3. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (5) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2026. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege) 5. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 3. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 5. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.
- (6) a költségvetési rendelet (a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2026. évi összevont költségvetése kormányzati funkciókra bontva) 8. mellékletében a számszaki adatokat javítani kell, ezért a módosító rendelet 4. melléklete tartalmazza az egységes szerkezetű költségvetési rendelet 8. mellékletét a módosító rendelet hatálybalépését követő naptól történő hatálybalépéssel alkalmazva.

Indokolás a 3. §-hoz:

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

III. Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

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

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

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

Környezeti, egészségi következményei: nincsenek

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

Egyéb hatása: nincs

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

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásos törvénysértés

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

A rendelet-tervezet az előterjesztés 1. mellékletét képezi.

Kaposvár, 2026. május 13.

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 költségvetési rendeletének módosításáról

[1] A Somogy Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 26. § (7) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Somogy Vármegyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága-, Területfejlesztési Bizottsága és a Somogy Vármegyei TOP Projekt Bizottság véleményének kikérésével,

[2] a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól, az Önkormányzat és Hivatala költségvetési gazdálkodásának szabályai meghatározása céljából a következőket rendeli el:

1. §

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

„(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 1 523 232 421 Ft-ban, kiadási főösszegét 1 523 232 421 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban. Költségvetési bevételét 782 064 546 Ft-ban, költségvetési kiadását 1 509 740 421 Ft-ban, költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -727 675 875 Ft-ban, ebből: a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 782 064 546 Ft-ban, a működési célú kiadások összegét 1 404 476 421 Ft-ban, működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -622 411 875 Ft-ban. Finanszírozási bevételét 741 167 875 Ft-ban, finanszírozási kiadását 13 492 000 Ft-ban, finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 727 675 875 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 1 245 948 501 Ft-ban, ebből: a személyi juttatások összegét 528 004 696 Ft-ban, a szociális hozzájárulási adó összegét 76 946 894 Ft-ban, a dologi kiadások összegét 237 401 143 Ft-ban megállapítja. Az általános tartalék összegét 7 963 368 Ft-ban, a céltartalék összegét 426 383 328 Ft-ban, projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadásait 163 461 920 Ft-ban megállapítja. Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből: a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő (ebből 1 fő főállású választott tisztségviselő jogviszony, 2 fő munkaviszony), a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő (ebből 7 fő munkaviszony, 32 fő közszolgálati jogviszony).”

2. §

(1) A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

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

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

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

3. §

Ez a rendelet 2026. május-án lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit
jegyző

Biró Norbert
a közgyűlés elnöke

Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok
BEVÉTELEK

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

Ft

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi teljesítés adata	Eredeti költségvetés	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államiga zgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2025.05.29-i közgyűlést követően
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékteztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	313 082 080	340 751 916	0	22 895 620	0	22 895 620	363 647 536
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	650 382 080	678 051 916	0	22 895 620	0	22 895 620	700 947 536
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0	0	0	0

58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti közszervezetektől	B63	0	0	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	6 420 000	0	4 650 000	0	0	0	4 650 000	4 650 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	6 420 000	0	4 650 000	0	0	0	4 650 000	4 650 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzeti közszervezetektől	B73	0	0	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	749 291 708	754 518 926	4 650 000	22 895 620	0	27 545 620	782 064 546	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	804 612 801	731 238 609	0	9 929 266	0	9 929 266	741 167 875	0
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	804 612 801	731 238 609	0	9 929 266	0	9 929 266	741 167 875	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	13 492 000	0	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0	0	0	0	0

21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	111 633	110 000		0	0	0	0	0	0	110 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 713 962	8 517 402		0	535 550	0	535 550	0	535 550	9 052 952
23	Árubeszerzés	K313		0		0		0		0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	7 825 595	8 627 402		0	535 550	0	535 550	0	535 550	9 162 952
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	7 350 748	7 470 756		0	72 264	0	72 264	0	72 264	7 543 020
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	2 798 927	2 902 224		0		0		0		2 902 224
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	10 149 675	10 372 980		0	72 264	0	72 264	0	72 264	10 445 244
28	Közütemi díjak	K331	19 737 460	23 200 000		0	1 217 410	0	1 217 410	0	1 217 410	24 417 410
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0		0		0		0	0	0
30	Béreti és lízing díjak	K333	14 172	1 037 794		0	800 000	0	800 000	0	800 000	1 837 794
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	2 164 486	4 076 000		0		0		0	0	4 076 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0		0		0		0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	77 375 517	76 439 757		0	4 037 000	0	4 037 000	0	4 037 000	80 476 757
34	Egyéb szolgáltatások	K337	32 243 288	67 777 164		0	13 349 266	0	13 349 266	0	13 349 266	81 126 430
35	Szolgáltatási kiadások (=28+... +34)	K33	131 534 923	172 530 715		0	19 403 676	0	19 403 676	0	19 403 676	191 934 391
36	Kiküldetések kiadásai	K341	665 367	70 000		0		0		0		70 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	8 983 092		0		0		0		8 983 092
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	665 367	9 053 092		0		0		0		9 053 092
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	30 474 765	52 807 622		0	2 167 132	0	2 167 132	0	2 167 132	54 974 754
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 477 000	3 477 000		0		0		0		3 477 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0		0		0		0		0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0		0		0		0		0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	6 829 074	9 067 383		0	93 768	0	93 768	0	93 768	9 161 151
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+... +43)	K35	40 780 839	65 352 005		0	2 260 900	0	2 260 900	0	2 260 900	67 612 905
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	190 956 399	265 936 194		0	22 272 390	0	22 272 390	0	22 272 390	288 208 584
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0		0		0		0		0
47	Családi támogatások	K42	0	0		0		0		0		0
48	Pénzbeli kárpótítások, kártérítések	K43	0	0		0		0		0		0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0		0		0		0		0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0		0		0		0		0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0		0		0		0		0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0		0		0		0		0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0		0		0		0		0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0		0		0		0		0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0		0		0		0		0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	78 614	0		0		0		0		0

[illegible]

16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917		0		0		0		0		0		0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918		0		0		0		0		0		0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191		0		0		0		0		0		0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		0		0		0		0		0		0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919		0		0		0		0		0		0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	13 492 000		13 492 000		0	0		0		0		13 492 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		0		0		0		0		0		0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		0		0		0		0		0		0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		0		0		0		0		0		0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzeti közti szervezeteknek	K924		0		0		0		0		0		0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925		0		0		0		0		0		0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92		0		0		0		0		0		0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		0		0		0		0		0		0
29	Váltókiadások	K94		0		0		0		0		0		0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	13 492 000		13 492 000		0	0		0		0		13 492 000
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			826 228 634		1 485 757 535		4 650 000		32 824 886		0	37 474 886		1 523 232 421

Somogy Vármegyei Önkormányzat

BEVÉTELEK

1/A. melléklet a/2026.(.....) önkormányzati rendelethez										Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi teljesítés adata	Eredeti költségvetés	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2025.05.29-i közgyűlést követően	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	0	0	0	0	0	0	
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	B113	-	0	0	0	0	0	0	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	-	0	0	0	0	0	0	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	-	0	0	0	0	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	0	0	0	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	337 300 000	0	0	0	0	337 300 000	
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	0	0	0	0	0	0	
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	-	0	0	0	0	0	0	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	-	0	0	0	0	0	0	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	-	0	0	0	0	0	0	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	307 525 380	340 412 916	0	9 820 000	0	9 820 000	350 232 916	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	644 825 380	677 712 916	0	9 820 000	0	9 820 000	687 532 916	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-	0	0	0	0	0	0	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	-	0	0	0	0	0	0	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	-	0	0	0	0	0	0	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-	0	0	0	0	0	0	

18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	-	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	-	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	-	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	-	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	-	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	-	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	-	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	-	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	-	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	-	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	-	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	-	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	-	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	-	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	-	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	23 293 338	4 872 658	0	0	0	0	4 872 658
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	-	0	0	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	-	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	-	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	-	0	0	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	-	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	-	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	-	0	0	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	-	0	0	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	-	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	-	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	2	0	0	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	23 293 340	4 872 658	0	0	0	0	4 872 658
50	Immateriális javak értékesítése	B51	-	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	-	0	0	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	-	0	0	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	-	0	0	0	0	0	0

54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	-	-	0	0	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	-	-	0	0	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	-	-	0	0	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	-	-	0	0	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	-	-	0	0	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	-	-	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	6 420 000		0	4 650 000	0	0	4 650 000	4 650 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	6 420 000		0	4 650 000	0	0	4 650 000	4 650 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	-	-	0	0	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	-	-	0	0	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	-	-	0	0	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	-	-	0	0	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	-	-	0	0	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	-	-	0	0	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	674 538 720	682 585 574	4 650 000		9 820 000	0	14 470 000	697 055 574
								0		0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	-	-	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	-	-	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	-	-	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	-	-	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	-	-	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	-	-	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	-	-	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	-	-	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	-	-	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	729 468 470	656 464 263	0	0	3 033 725	0	3 033 725	659 497 988
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	-	-	0	0	0	0	0	0

12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	729 468 470	656 464 263	0	3 033 725	0	3 033 725	659 497 988
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	13 492 000	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	-	0	0	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	-	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	-	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	-	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	-	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	-	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	742 960 470	656 464 263	0	3 033 725	0	3 033 725	659 497 988
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	-	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	-	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	-	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	-	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüsztezetektől	B825	-	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	-	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	-	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	-	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	742 960 470	656 464 263	0	3 033 725	0	3 033 725	659 497 988
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			1 417 499 190	1 339 049 837	4 650 000	12 853 725	0	17 503 725	1 356 553 562

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	3 439 337	0	0	0	0	0	0
02	Normatív jutalmak	K1102	-	0	0	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	-	0	0	0	0	0	0
04	Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	-	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	-	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	-	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	166 438	0	0	0	0	0	0
08	Ruházati költségterítés	K1108	-	0	0	0	0	0	0
09	Közlekedési költségterítés	K1109	28 350	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségterfítések	K1110	-	0	0	0	0	0	0

11	Lakhatási támogatások	K1111	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	28 464	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 662 589	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Választott tisztviselők juttatásai	K121	100 349 521	115 159 600	0	0	0	0	0	0	0	115 159 600	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	11 191 953	999 803	0	2 970 000	0	2 970 000	0	2 970 000	0	3 969 803	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	13 442 329	19 308 190	0	0	0	0	0	0	0	19 308 190	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	124 983 803	135 467 593	0	2 970 000	0	2 970 000	0	2 970 000	0	138 437 593	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	128 646 392	135 467 593	0	2 970 000	0	2 970 000	0	2 970 000	0	138 437 593	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	16 655 646	21 136 135	0	346 560	0	346 560	0	346 560	0	21 482 695	0
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 913 243	2 037 402	0	0	0	0	0	0	0	2 037 402	0
23	Árubeszerzés	K313	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	1 913 243	2 037 402	0	0	0	0	0	0	0	2 037 402	0
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Közüzemi díjak	K331	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Béreti és lízing díjak	K333	-	1 023 622	0	800 000	0	800 000	0	800 000	0	1 823 622	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Közvetített szolgáltatások	K335	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	59 683 490	58 159 037	0	4 037 000	0	4 037 000	0	4 037 000	0	62 196 037	0
34	Egyéb szolgáltatások	K337	18 155 190	53 549 036	0	8 453 725	0	8 453 725	0	8 453 725	0	62 002 761	0
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	77 838 680	112 731 695	0	13 290 725	0	13 290 725	0	13 290 725	0	126 022 420	0
36	Kiküldetések kiadásai	K341	596 456	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	-	8 983 092	0	0	0	0	0	0	0	8 983 092	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	596 456	8 983 092	0	0	0	0	0	0	0	8 983 092	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	14 887 480	33 919 311	0	1 686 440	0	1 686 440	0	1 686 440	0	35 605 751	0
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	2 163 205	2 483 815	0	0	0	0	0	0	0	2 483 815	0
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	17 050 685	36 403 126	0	1 686 440	0	1 686 440	0	1 686 440	0	38 089 566	0

45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	97 399 064	160 155 315	0	14 977 165	0	14 977 165	175 132 480
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	-	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	-	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	-	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	-	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	-	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	-	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	-	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	-	0	0	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	-	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	-	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	78 614	0	0	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K5022	-	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	-	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	78 614	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K503	-	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K504	-	0	0	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre	K505	-	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	K506	13 059 308	5 000 000	4 650 000	1 769 084	0	6 419 084	11 419 084
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	-	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	-	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	-	0	0	0	0	0	0
67	Kamat támogatások	K510	-	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	-	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	6 090 000	300 000	0	7 000 000	0	7 000 000	7 300 000
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	-	466 115 780	0	-16 769 084	0	-16 769 084	449 346 696
	lekötött tartalék			15 000 000				0	15 000 000
	céltartalék		-	443 152 412		-16 769 084		-16 769 084	426 383 328
	általános tartalék			7 963 368				0	7 963 368
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	19 227 922	471 415 780	4 650 000	-8 000 000	0	-3 350 000	468 065 780
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	4 638	0	0	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	-	0	0	0	0	0	0

74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 763 549		0	0	0	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	345 874	3 885 039	0	0	0	0	0	3 885 039
76	Részesedések beszerzése	K65	-		0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	-		0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	840 796	1 048 961	0	0	0	0	0	1 048 961
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	3 954 857	4 934 000	0	0	0	0	0	4 934 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	-	59 000 000	0	0	0	0	0	59 000 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	-	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	-	0	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	-	15 930 000	0	0	0	0	0	15 930 000
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	-	74 930 000	0	0	0	0	0	74 930 000
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	-	0	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	-	0	0	0	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	-	0	0	0	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	-	0	0	0	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	-	0	0	0	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	-	0	0	0	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	-	0	0	0	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	-	0	0	0	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	-	0	0	0	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	-	0	0	0	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	265 883 881	868 038 823	4 650 000	10 293 725	0	14 943 725	882 982 548	
			-	0	0	0	0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	-	0	0	0	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	-	0	0	0	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	-	0	0	0	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	-	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	-	0	0	0	0	0	0	0

06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	13 492 000	0	0	0	0	0	0	0	13 492 000	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	478 625 321	457 519 014	0	2 560 000	0	2 560 000	0	2 560 000	0	460 079 014	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	492 117 321	471 011 014	0	2 560 000	0	2 560 000	0	2 560 000	0	473 571 014	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüintézeteknek	K925	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	492 117 321	471 011 014	0	2 560 000	0	2 560 000	0	2 560 000	0	473 571 014	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			758 001 202	1 339 049 837	4 650 000	12 853 725	0	17 503 725	0	17 503 725	0	1 356 553 562	0

Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal

BEVÉTELEK

1/B. melléklet a/2026.(.....) önkormányzati rendelethez										Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	2025.évi teljesítés adata	Eredeti költségvetés	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Állami gazgatási feladat	Módosítás összege	Módosított előirányzat a 2025.05.29-i közgyűlést követően	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	-	0	0	0	0	0	0	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	-	0	0	0	0	0	0	
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktzetési feladatainak támogatása	B113	-	0	0	0	0	0	0	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	-	0	0	0	0	0	0	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	-	0	0	0	0	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	-	0	0	0	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	-	0	0	0	0	0	0	
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	0	0	0	0	0	0	
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	-	0	0	0	0	0	0	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	-	0	0	0	0	0	0	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	-	0	0	0	0	0	0	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	5 556 700	339 000	0	13 075 620	0	13 075 620	13 414 620	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	5 556 700	339 000	0	13 075 620	0	13 075 620	13 414 620	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	-	0	0	0	0	0	0	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	-	0	0	0	0	0	0	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	-	0	0	0	0	0	0	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	-	0	0	0	0	0	0	

18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	-		0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	-		0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	-		0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	-		0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	-		0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	-		0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	-		0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	-		0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	-		0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	-		0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	-		0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	-		0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	-		0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	-		0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-		0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	-		0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	-		0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	39 356 302	46 031 295						46 031 295
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	9 665 790	9 665 796						9 665 796
37	Tulajdonosi bevételek	B404	-	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	-	0	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	13 055 060	15 038 215						15 038 215
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	-	0	0	0	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	-	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	-	0	0	0	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	-	0	0	0	0	0	0	0
44	Részveszedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	-	0	0	0	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	-	0	0	0	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	-	0	0	0	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	-	0	0	0	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 719 136	859 046						859 046
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	67 796 288	71 594 352	0	0	0	0	0	71 594 352
50	Immateriális javak értékesítése	B51	-	0	0	0	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	-	0	0	0	0	0	0	0

04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	75 144 331	74 774 346	0	6 895 541	0	6 895 541	0	6 895 541	0	6 895 541	81 669 887
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	75 144 331	74 774 346	0	6 895 541	0	6 895 541	0	6 895 541	0	6 895 541	81 669 887
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	478 625 321	457 519 014	0	2 560 000	0	2 560 000	0	2 560 000	0	2 560 000	460 079 014
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	553 769 652	532 293 360	0	9 455 541	0	9 455 541	0	9 455 541	0	9 455 541	541 748 901
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	553 769 652	532 293 360	0	9 455 541	0	9 455 541	0	9 455 541	0	9 455 541	541 748 901
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			628 522 640	604 226 712	0	22 531 161	0	22 531 161	0	22 531 161	0	22 531 161	626 757 873

33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 692 027	18 280 720		0	0	0	0	0	0	18 280 720
34	Egyéb szolgáltatások	K337	14 088 098	14 228 128		0	4 895 541	0	0	4 895 541	0	19 123 669
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	53 696 243	59 799 020		0	6 112 951	0	0	6 112 951	0	65 911 971
36	Kiküldetések kiadásai	K341	68 911	70 000		0	0	0	0	0	0	70 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0		0	0	0	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	68 911	70 000		0	0	0	0	0	0	70 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	15 587 285	18 888 311		0	480 692	0	0	480 692	0	19 369 003
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	3 477 000	3 477 000		0	0	0	0	0	0	3 477 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0		0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0		0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	4 665 869	6 583 568		0	93 768	0	0	93 768	0	6 677 336
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	23 730 154	28 948 879		0	574 460	0	0	574 460	0	29 523 339
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	93 557 335	105 780 879		0	7 295 225	0	0	7 295 225	0	113 076 104
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0		0	0	0	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0		0	0	0	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0		0	0	0	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0		0	0	0	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0		0	0	0	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0		0	0	0	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0		0	0	0	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0		0	0	0	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0		0	0	0	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0		0	0	0	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0		0	0	0	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0		0	0	0	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0		0	0	0	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0		0	0	0	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K503	0	0		0	0	0	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K504	0	0		0	0	0	0	0	0	0

62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre	K505	0	0	0	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	K506	300 000	300 000	0	0	0	0	300 000
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513		0				0	0
	<i>Iekötött tartalék</i>			0				0	0
	<i>Céltartalék</i>			0				0	0
	<i>Általános tartalék</i>			0				0	0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	300 000	300 000	0	0	0	0	300 000
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	88 898	1 000 000	0	0	0	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 942 394	5 000 000	0	0	0	0	5 000 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 028 411	14 000 000	0	0	0	0	14 000 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 876 119	5 400 000	0	0	0	0	5 400 000
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	22 935 822	25 400 000	0	0	0	0	25 400 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre	K81	0	0	0	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre	K82	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	K925		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:				546 852 753	604 226 712	0	22 531 161	0	22 531 161	0	22 531 161	0	22 531 161	0	22 531 161	626 757 873			

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

Somogy Vármegyei Önkormányzat 2026. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2025.évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. módosított előirányzat	2026. évi teljesítés (2026.03.31.)	KIADÁSOK	2025.évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	2026. módosított előirányzat	2026. évi teljesítés (2026.03.31.)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	650 382 080	678 051 916	700 947 536	232 125 896	Személyi juttatások (K1) és Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	575 361 634	629 349 561	647 902 037	167 193 596
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	190 956 399	265 936 194	288 208 584	52 102 968
Működési bevételek (B4)	91 089 628	76 467 010	76 467 010	21 638 664	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	6 420 000	0	4 650 000	2 400 000	Egyéb működési célú kiadások (K5)	19 527 922	471 715 780	468 365 780	5 612 734
1. Működési költségvetési bevételek	747 891 708	754 518 926	782 064 546	256 164 560	1. Működési költségvetési kiadások	785 845 955	1 367 001 535	1 404 476 421	224 909 298
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	-00	0	0		Beruházások (K6)	26 890 679	30 334 000	30 334 000	
Felhalmozási bevételek (B5)	1 400 000	0	0		Felújítások (K7)	0	74 930 000	74 930 000	1 470 848
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	-00	0	0		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	1 400 000	0	0	0	2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	26 890 679	105 264 000	105 264 000	1 470 848
Költségvetési bevételek összesen	749 291 708	754 518 926	782 064 546	256 164 560	Költségvetési kiadások összesen	812 736 634	1 472 265 535	1 509 740 421	226 380 146
3. Finanszírozási bevételek (B8)	818 104 801	731 238 609	741 167 875	81 669 887	3. Finanszírozási kiadások (K9)	13 492 000	13 492 000	13 492 000	13 492 000
Bevételek mindösszesen	1 567 396 509	1 485 757 535	1 523 232 421	337 834 447	Kiadások mindösszesen	826 228 634	1 485 757 535	1 523 232 421	239 872 146

Bevételek és kiadások egyenlege:

97 962 301

BEVÉTELEK

BEVÉTELEK																			
Szakfeladat megnevezése	Összes bevétel		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Fehérvári célú támogatások államháztartáson belülről		Közhatalmi bevételek		Működési bevételek		Fehérvári bevételek		Működési célú átvett pénzeszközök		Fehérvári célú átvett pénzeszközök		Finanszírozási bevételek		
	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	
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok, jogalkotás és általános igazgatási tevékenység	143 931 399	156 420 665	10 000 000	12 560 000	-	-	-	-	859 046	859 046	-	-	-	-	-	133 072 353	143 001 619	-	-
Az önkormányzati vagyonnal való rendelkezéssel kapcsolatos feladatok	40 090 679	40 090 679	-	-	-	-	-	-	40 090 679	40 090 679	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Országgyűlés, önkormányzat és országgyűlési, önkormányzati és országgyűlési képviselői képviselői választási körzetek képviselői tevékenységei	339 000	13 414 620	339 000	13 414 620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neurológiai tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiemelt állam és önkormányzati tevékenységek	5 689 442	5 689 442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 689 442	5 689 442	-	-
Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel	337 300 000	337 300 000	337 300 000	337 300 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Támogatási célú finanszírozási műveletek	15 213 000	19 863 000	15 213 000	15 213 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
041140 Területfejlesztési igazgatások	597 401 187	597 401 187	146 853 746	146 853 746	-	-	-	-	30 644 627	30 644 627	-	-	-	-	-	419 902 814	419 902 814	-	-
042120 Munkaadókat támogató tevékenységek	6 000 000	6 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000 000	6 000 000	-	-
047230 Tervező- és tervezési tevékenységek	-	7 260 000	-	7 260 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
056010 Nemzeti köznevelési feladatok támogatása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060290 Településfejlesztési projektek és támogatások	133 449 889	133 449 889	73 105 890	73 105 890	-	-	-	-	4 872 658	4 872 658	-	-	-	-	-	55 471 341	55 471 341	-	-
082091 Közművelődési tevékenységek és kulturális feladatok támogatása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
084070 A határok társadalmi integrációját szolgáló tevékenységek támogatása	8 000 000	8 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000 000	8 000 000	-	-
095020 Oktatási tevékenységek	8 320 000	8 320 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 320 000	8 320 000	-	-
105020 Foglalkoztatási tevékenységek	185 022 939	185 022 939	95 240 260	95 240 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89 792 659	89 792 659	-	-
107090 Humán társadalmi integrációját szolgáló tevékenységek támogatása	5 000 000	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	-	-
Összesen	1 485 757 535	1 523 232 421	678 051 916	709 947 536	-	-	-	-	76 467 010	76 467 010	-	-	-	-	-	731 238 609	741 167 875	-	-

KIADÁSOK

Szakfeladat megnevezése		Összes kiadás		Személyi juttatások K1		és osztályok hozzájárulása K2		Dologi kiadások K3		Ellátottak pénzbeli juttatása K4		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		
Önkormányzatok és intézmények köznevelési feladatainak ellátása																			
011130	Igazgatási tevékenység	10 859 046	23 348 312	250 184 141	254 184 141	40 007 597	40 567 597	111 862 043	119 791 309	-	-	505 016 735	505 016 735	25 400 000	25 400 000	74 930 000	74 930 000	-	13 492 000
011350	Igazgatási tevékenység	40 090 679	40 090 679	-	-	-	-	-	-	-	-	40 090 679	40 090 679	-	-	-	-	-	-
010010	Igazgatási tevékenység	339 000	13 414 620	300 000	9 750 906	39 000	1 264 030	-	2 399 084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
010440	Igazgatási tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
010200	Igazgatási tevékenység	5 689 442	5 689 442	2 950 000	2 950 000	1 132 942	1 132 942	1 606 500	1 606 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
010800	Igazgatási tevékenység	204 209 618	204 209 618	-	-	-	-	-	-	-	-	204 209 618	204 209 618	-	-	-	-	-	-
018010	Igazgatási tevékenység	204 209 618	204 209 618	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
018030	Igazgatási tevékenység	209 139 296	273 789 296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
041140	Territoriális igazgatás	597 401 187	599 581 187	190 733 358	24 184 172	24 184 172	24 380 732	45 650 126	45 962 566	-	-	269 139 296	273 789 296	-	-	-	-	-	-
042120	Munkaadókat támogató	6 000 000	6 000 000	1 737 153	1 737 153	62 847	62 847	4 200 000	4 200 000	-	-	338 504 531	338 504 531	-	-	-	-	-	-
047230	Turizmusfejlesztési támogatások és nemzeti költségvetési támogatások	-	5 080 000	-	-	-	-	5 000 000	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
056010	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060290	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
082091	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
084070	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
095020	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105020	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107090	Intézményi támogatások	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Összesen		1 485 757 535	1 523 232 421	678 051 916	709 947 536	-	-	-	-	-	-	76 467 010	76 467 010	-	-	-	4 650 000	5 000 000	731 238 609

[illegible]