



Ügyiratszám: SVMÖH/426-14/2026.

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetésének teljesítéséről, valamint a zárszámadási rendelet megalkotásáról**

Tisztelt Közgyűlés!

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót - mely az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, továbbá az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendelet alapján készült és a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) 18. §-a alapján meghatározott indokolással került ellátásra - ezúton terjesztjük elő és teszünk javaslatot a zárszámadási rendelet megalkotására.

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

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

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

#### **II. Részletes indokolás a rendelet megalkotásához, avagy az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának bemutatása a bevételek és kiadások alakulásának részletes bemutatásán keresztül**

Az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodásával kapcsolatosan megállapítjuk, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a 2025. költségvetési év a takarékoság jegyében telt el, az évet fokozottan fegyelmezett, következetes gazdálkodás jellemezte. A Somogy Vármegyei Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott feladatait ellátta, a feladatok finanszírozását folyamatosan biztosítani tudta, gazdálkodása, likviditása kiegyensúlyozott, működése stabil volt. Folyamatban lévő pályázataink közül több megvalósítása áthúzódott a következő évre. Feladataink teljesítéséhez hozzájárult a 2024. évi zárszámadásból beépülő maradvány, valamint a költségvetési kapcsolatokból és a pályázatokból származó források.

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

## **Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet**

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

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

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

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

**2. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont 2025. évi költségvetési zárszámadását az 1. melléklet szerint**

**a) 1 567 396 509 Ft összegű teljesített bevétellel**

**826 228 634 Ft összegű teljesített kiadással,**

**b) a 2025. december 31-i intézményi dolgozói záró létszámot 42 főben állapítja meg.**

**3. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/A. melléklete szerint állapítja meg.**

**4. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/B. melléklet szerint állapítja meg.”**

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

#### **Bevételek alakulása**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése az Önkormányzat és Hivatal 2025. évi összevont költségvetését **1 404 059 310 Ft bevétellel és ugyanekkora összegű kiadással** - forráshiány nélkül - a 2/2025. (II. 10.) önkormányzati rendeletével alkotta meg. A 2025. évi költségvetési rendeletet a költségvetési év folyamán a közgyűlés által meghozott döntések, a központi költségvetési kapcsolatokból származó források és az elnyert pályázati támogatások figyelembevételével több alkalommal kellett módosítani. A módosítások hatása a bevételi és kiadási oldalon egyaránt **398 625 084 Ft** összegű előirányzat növekedést eredményezett, melynek következtében a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala **2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek eredeti előirányzata 1 802 684 394 Ft-ra módosult.** A módosított előirányzathoz viszonyítva **1 567 396 509 Ft** tényleges bevételt realizáltunk, mely **86,95%-os** teljesítésnek felel meg. Az összes bevételen belül a költségvetési bevételek **749 291 708 Ft**, a finanszírozási bevételek **818 104 801 Ft** összegben teljesültek.

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

## Költségvetési bevételek

### *Működési célú támogatások államháztartáson belülről*

650 382 080 Ft

Az összevont költségvetési bevételeken belül a **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** bevételek kiemelt előirányzaton **650 382 080 Ft**-ot realizáltunk a **886 007 859 Ft módosított előirányzattal** szemben. A **73,41%-os** teljesítés oka, hogy a Magyar Államkincstárral konzorciumi partnerként megkötött Támogatói okiratokban szereplő összegek nagy részt kiutalásra kerültek 2025. évben, azonban egy részük csak a következő években realizálódik.

A bevételek jelentős része az Önkormányzat bevétele. A működési célú támogatások közös jellemzője az elszámolási kötelezettség, melynek a Hivatal apparátusa minden esetben eleget tett. Itt számoltuk el a költségvetési támogatást, a végleges jelleggel juttatott egyéb működési célú költségvetési- és kiegészítő támogatásokat az alábbi jogcímenek:

### Önkormányzat költségvetésében

644 825 380 Ft

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** jogcím **módosított előirányzata** az Önkormányzatnál **880 447 259 Ft**, mely **73,24%-os** teljesítéssel **644 825 380 Ft**-tal teljesült.

- Somogy Vármegyei Önkormányzat működésének támogatása	337 300 000 Ft
- TOP projektekkel kapcsolatos leutalt előlegek	49 371 647 Ft
- PAKTUM PLUSZ projekt előleg és elszámolás	119 488 696 Ft
- Casper projekt előleg és elszámolás	11 793 159 Ft
- Interreg-Amazon projekt előleg és elszámolás	14 066 440 Ft
- Interreg-Naturefin projekt előleg és elszámolás	24 696 516 Ft
- Interreg-SDGsGO projekt előleg és elszámolás	30 397 922 Ft
- Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.	1 700 000 Ft
- Agrárminisztérium	6 000 000 Ft
- Kulturális és Innovációs Minisztérium	8 000 000 Ft
- Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság	5 000 000 Ft
- Versenyképes járárok program	37 011 000 Ft

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 3. melléklet 7.2.1.7. pontja alapján megállapított **működési célú költségvetési támogatás** 100 %-a jóváírásra került az Önkormányzat számláján **337 300 000 Ft** összegben.

A Magyar Államkincstárral **megkötött támogatási szerződések** alapján konzorciumi tagként **TOP\_PLUSZ** pályázatainkra **49 371 647 Ft**, **PAKTUM\_PLUSZ** pályázatunkra **119 488 696 Ft** támogatási előleg érkezett 2025. évben.

A fentebb megnevezett **4 nemzetközi pályázatra** összességében **80 954 037 Ft** pályázati előleg érkezett ebben az évben, melynek **felhasználása több évre vonatkozik**.

**6 000 000 Ft** pályázati támogatást kaptunk az **Agrárminisztériumtól** két beadott pályázatunkra. Az egyik a már nagy sikerű „Somogy vármegye értékei vetélkedősorozat,” illetve a másik a már szintén hagyományosan megtartott fotókiállítás. Mindkét pályázat megvalósítása áthúzódik a 2026-os költségvetési évre.

A **Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság 5 000 000 Ft-os** támogatásban részesített bennünket 1 fő „**Vármegyei roma koordinátor foglalkoztatására**”, azonban ez a pályázatunk releváns foglalkoztatott hiányában visszautalásra került 2026. évben.

**1 700 000 Ft** érkezett a **Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt.** részéről kiegészítésül az egyik nemzetközi pályázatunk lebonyolításához. A HERITASTE projekt célja, hogy erősítse a Somogy és Hargita megyék közötti testvérvárosi kapcsolatokat, miközben bemutatja mindkét régió gazdag gasztronómiai és kulturális örökségét.

A **Kulturális és Innovációs Minisztérium 8 000 000 Ft** támogatást adott év végén, amely GYIA-KÁB-25-0008. számon elnyert „**Prevenációs tevékenységek megvalósítása Somogy megyében**” című pályázatunkra. Ebből a vármegye különböző helyszínein drogprevenációs előadások, kiadványok, online tartalmak valósulnak meg 2026. évben.

A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztériumtól „A Versenyképes Járások Program 2025. évi lebonyolításának vármegyei feladataiban való közreműködésére” 37 011 000 Ft-ot utalt részünkre.

#### Hivatal költségvetésében

5 556 700 Ft

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcím módosított előirányzata a Hivatal költségvetésében 5 560 600 Ft, mely 5 556 700 Ft-tal teljesült 2025-ben.

A Területi Választási Iroda ellenőrzési feladatait is meghatározva a Nemzeti Választási Iroda **időközi önkormányzati választásokat** írt ki, ezzel kapcsolatosan **3 015 900 Ft** támogatást kaptunk. A támogatási összegek elszámolási kötelezettség terhe mellett kerültek részünkre átutalásra.

A Kulturális és Innovációs Minisztérium **2 250 000 Ft** vissza nem térítendő támogatást nyújtott a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal **részére „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása”** címen. A támogatás felhasználásának határideje 2026. június 30., az összeg felhasználásáról elszámolást kell benyújtani ezt követően a támogató felé.

**290 800 Ft** összeget kaptunk a Somogy Vármegyei Kormányhivaltól **2 fő nyári diákmunkás** július-augusztus hónapokban történő foglalkoztatására.

#### Működési bevételek

91 089 628 Ft

A Működési bevételek között az Önkormányzat és Hivatal saját bevétele jelenik meg. A **jogcímen összesen 91 089 628 Ft** ténylegesen befolyt bevétel került elszámolásra, mely a **módosított előirányzat 104 393 734 Ft** összegéhez viszonyítva **87,26%-os** teljesítésnek felel meg.

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

#### Önkormányzat költségvetésében

23 293 340 Ft

A működési bevételek módosított előirányzata az Önkormányzatnál **23 224 789 Ft**, mely **100,30 %-on**, azaz **23 293 340 Ft-on** teljesült.

Az előirányzathoz **4 375 315 Ft** a települési önkormányzatokkal pályázatok elkészítésére kötött **keretmegállapodások** alapján kiszámlázott összeg.

2025. szeptember 27-én a **Szerencsejáték Zrt.** szervezésében került megrendezésre a Vígasságok terén a „SZERENCSEKONCERT-LEGENDÁK” című rendezvénye, amelynek keretében bérleti díj felszámítására került sor a 7/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelet alapján. Ennek teljes összege **1 809 375 Ft** volt.

**9 300 000 Ft** a 31 fő **falugondnoki-, illetve tanyagondnoki képzésben** részt vevők képzési díja - **300 000 Ft/képzett személy összegben** -, amit a képzésre jelentkezett személyek után az öt delegáló települési önkormányzatok a vármegyei önkormányzat részére megtérítettek.

**7 808 648 Ft** a **Levéltár 2025. év eleji áramdíja**, amit az Önkormányzatunk fizetett a Levéltár épületének átadásáig.

**2 Ft** egyéb működési bevétel, mely közüzemi számlák visszautalásából és **kerekítési különbözete**kéből adódnak.

#### Hivatal költségvetésében

67 796 288 Ft

A működési bevételek jogcím módosított előirányzata a Hivatal költségvetésében **81 168 945 Ft**, mely **83,52%-on**, azaz **67 796 288 Ft-on** teljesült 2025-ben.

- Szolgáltatások ellenértéke	39 356 302 Ft
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	9 665 790 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 055 060 Ft
- Egyéb működési bevételek	5 719 136 Ft



A **szolgáltatások ellenértéke** előirányzata a települési önkormányzatokkal kötött keretmegállapodások alapján a Hivatal által Magyar Falu és egyéb pályázat elkészítésére kapott megbízási szerződésben rögzített projektelőkészítési és projektmenedzsmenti feladatok bevétele, illetve a Magyar Labdarúgó Szövetségnek, a Somogy Vármegyei Diáksport Szövetségnek, valamint a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Somogy Vármegyei Kirendeltségnek kiszámlázott üzemeltetési költség.

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

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

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

**Működési célú átvett pénzeszközök**

**6 420 000 Ft**

A **Működési célú átvett pénzeszközök** jogcímen összesen **6 420 000 Ft** ténylegesen befolyt bevétel került elszámolásra, mely a **módosított előirányzat** összegéhez viszonyítva **100,00%-os** teljesítésnek felel meg.

**Önkormányzat költségvetésében**

**6 420 000 Ft**

Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzatát növeli a 2025. évi „**Szülőföldem Somogyország**” Program keretében megvalósuló, 18 év alatti gyerekek egy napos kirándulására meghirdetett pályázatunkra a támogatóinktól beérkezett **6 420 000 Ft**.

A programot az alábbi szervezetek támogatták:

Szülőföldem Somogyország 2025. évi támogatások		
Sorszám	Támogató	Támogatási összeg
1.	Tompus Mérnöki Kft.	300 000
2.	Balaton-Út Kft.	200 000
3.	Pannon-Fuvar 2000 Kft.	100 000
4.	Gazda Trans Fuvarozási Kft.	200 000
5.	Ferrovár Kft.	400 000
6.	Videoton Eketro-Plast Kft.	150 000
7.	CLA Milk Kft.	250 000
8.	Csicsó Pig Kft.	250 000
9.	Andeo Trade Kft.	100 000

10.	Szabadics Építőipari Zrt.	750 000
11.	Spekula Kft.	100 000
12.	Ziehl-Abegg Kft.	100 000
13.	Globe Transport Cargo Kft.	100 000
14.	"Dráva-Coop" Zrt.	70 000
15.	Szakácstündér Kft.	100 000
16.	Sefag Zrt.	100 000
17.	BALATON Agrár Zrt.	500 000
18.	Kezola Kft.	200 000
19.	Plázs Nyár Kft.	200 000
20.	Mega-Logistic Zrt.	500 000
21.	Kométa	100 000
22.	Chokoland Kft.	100 000
23.	Halker Kft.	150 000
24.	Bagó és Társa Kft.	200 000
25.	Alphavet Kft.	400 000
26.	Dél-Balaton Zrt.	800 000
<b>Összesen:</b>		<b>6 420 000</b>

### **Finanszírozási bevételek**

Az **Önkormányzat** és **Hivatal** összevont **finanszírozási bevétele 818 104 801 Ft** összegben teljesült az **804 612 801 Ft-os módosított előirányzattal** szemben **101,68%-on** az alábbi jogcímenek:

- Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 804 612 801 Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezések 13 492 000 Ft

A költségvetési maradvány összege tulajdonképpen a 2025. évi záró pénzkészlet, mely a kiadások - elsősorban a projektek - finanszírozását szolgálta. Ebből az **Önkormányzat maradványa 729 468 470 Ft**, a **Hivatal maradványa 75 144 331 Ft**. A **13 492 000 Ft** összegű államháztartáson belüli megelőlegezés a 2026. évi működési költségvetési támogatás terhére a 2025. december hónapban folyósított előleget tartalmazza.

A Hivatal 2025. évi központi irányítószervi támogatása (hivatal finanszírozás) 478 625 321 Ft volt, de az összevont - konszolidált beszámolóval egyezően - 1. mellékletben ez az összeg nem jelenik meg, mert az 1. melléklet az 1/A. és 1/B. mellékletek egyenlegét tartalmazza, ezért az 1/A. táblázatban szereplő finanszírozási kiadás és az 1/B. táblázatban szereplő finanszírozási bevétel egyenlege 0 Ft.

### Kiadások alakulása

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi összevont költségvetési és finanszírozási kiadásainak módosított előirányzata a - bevételi oldallal összhangban 1 802 684 394 Ft összegben került meghatározásra, mellyel szemben a tényleges kiadás 826 228 634 Ft. 2025. évben a módosított előirányzat 45,83%-a került felhasználásra. A teljesítés elmaradásának oka, hogy a megvalósítással kapcsolatos szerződések adott évre megkötésre kerülnek, így szerepelnek a költségvetésünkben, azonban sok esetben módosítani szükséges azokat a határidők kitolódásával összhangban. A fel nem használt előlegek a Tartalék módosított előirányzatának összegében jelennek meg.

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

### Költségvetési kiadások

#### *Személyi juttatások*

507 863 729 Ft

Az összevont költségvetési kiadásokon belül a személyi juttatásokra 507 863 729 Ft-ot fordítottunk a módosított előirányzat 618 634 258 Ft összegéhez képest, ami 82,09%-os teljesítésnek felel meg. Itt számoltuk el a foglalkoztatottak személyi juttatását és a külső személyi juttatásokat. A személyi juttatások teljesítés adatai elkülönítetten az alábbiak szerint alakultak:

#### Önkormányzat költségvetésében

128 646 392 Ft

A személyi juttatások módosított előirányzata az Önkormányzat költségvetésében 143 901 068 Ft, mely 89,40%-on azaz 128 646 392 Ft-tal teljesült.

- |   |                |
|---|----------------|
| - Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 3 662 589 Ft   |
| - Külső személyi juttatások             | 124 983 803 Ft |

A Foglalkoztatottak személyi juttatásai előirányzat 4 200 998 Ft-os összege 87,18%-ban került felhasználásra 3 662 589 Ft összegben, amely 1 fő roma koordinátorként foglalkoztatott munkabérének, cafetériájának, közlekedési költségtérítésének és betegszabadságának összege. Fedezetét a ROMA-ESÉLY-24-B-0002. számú támogatási szerződés biztosítja.

A külső személyi juttatások módosított előirányzata 139 700 070 Ft volt, amely 124 983 803 Ft-tal 89,47%-on teljesült.

Ezen belül a választott tisztségviselők juttatásai módosított előirányzata 103 043 691 Ft, mellyel szemben a tényleges kifizetés 100 349 521 Ft. Teljesítés 97,39%. Az előirányzat tartalmazza a közgyűlési tagok tiszteletdíjait, és az elnök részére biztosított cafeteria juttatást. A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások 13 292 695 Ft-os módosított előirányzata 11 191 953 Ft-tal 84,20%-on teljesült. Ezen a jogcímen jelennek meg a TOP pályázatokkal foglalkozó, az Önkormányzat személyi állományán felül bevont „külsős” projektmenedzserek és a települési önkormányzatoknál megbízott „helyi” projekt asszisztensek részére kifizetett megbízási díjak, valamint a HUNG 2024. vetélkedő lebonyolításában részt vevő zsűri díjazása. Az egyéb külső személyi juttatások soron a külsős közgyűlési bizottsági tagok tiszteletdíjai, a Somogy Polgáraiért Díj kitüntetéshez járó díjazás és a reprezentációs kiadások kerültek elszámolásra. A reprezentációs költségek között megjelennek többek közt a 2025. évi

Bormustra rendezvény költségei, a Megyehét reprezentációs költségei a kínai delegáció fogadásával kapcsolatos költségek. Ugyanezen sor tartalmazza a nemzetközi pályázatainkkal kapcsolatosan helyben, nálunk fogadott delegációk, szakmai résztvevők költségeit is. A módosított előirányzat összege **23 363 684 Ft**, a teljesítés **13 442 329 Ft**, mely **57,54%-os** teljesítésnek felel meg.

#### **Hivatal költségvetésében**

**379 217 337 Ft**

A **személyi juttatások módosított előirányzata** a Hivatal költségvetésében **474 733 190 Ft**, mely **79,88%-on**, azaz **379 217 337 Ft**-tal teljesült.

- |   |                |
|---|----------------|
| - Foglalkoztatottak személyi juttatásai | 373 580 486 Ft |
| - Külső személyi juttatások             | 5 636 851 Ft   |

A **foglalkoztatottak személyi juttatásainak módosított előirányzata 469 096 339 Ft**, amely **79,64%-ban** került felhasználásra **373 580 486 Ft összegben**. Az előirányzat a Hivatalnál foglalkoztatott 39 fő munkavállaló törvény szerinti munkabérét, egyéb járandóságát (cafeteria, közlekedési költségtérítés) és a folyamatban lévő pályázatokhoz kapcsolódó céljuttatásokat, illetve a választásokhoz kapcsolódóan kifizetett megbízási díjakat tartalmazza.

A **törvény szerinti illetmények, munkabérek 333 503 541 Ft-os – 77,82%-os teljesülésének oka**, a **428 569 394 Ft módosított előirányzattal** szemben, hogy a Hivatalnál több álláshely év közben (egy négy órás, egy kétórás és egy nyolcórás) betöltetlen maradt, illetve 2 fő kisgyermekével fizetés nélküli szabadságát tölti. Az előirányzat tartalmazza az ezen álláshelyekre tervezett bérköltségeket is, ha az időközben betöltésre kerülne.

A **normatív jutalmak** a 2024. decemberében a foglalkoztatottaknak megállapított jutalmak összegeit tartalmazzák, mivel azok az államháztartási könyvelés rendszerében csak a januárban könyvelt bérek felosztásában jelennek meg.

A **céljuttatás, projektpremium módosított előirányzata 2 608 384 Ft**, mely **100,00%-on** teljesült. Ezek a kiadások a Hivatalban a projektek megvalósításával megbízott foglalkoztatottak munkaidőn túli meghatározott feladatainak ellátásával kapcsolatosak, az így kifizetett összegek a projektek terhére általában elszámolhatóak.

A **készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra jogcím előirányzata 125 426 Ft**, amely **100,00%-on** teljesült és a két portás rendezvény miatti túlmunkájának a díjazását tartalmazza.

A **jubileumi jutalom 3 520 000 Ft-os** összege 1 fő köztisztviselő 35 éves köztisztviselői jutalmát foglalja magába.

A **béren kívüli juttatások 14 329 574 Ft-os módosított előirányzatához képest 100,00%-on** teljesült. Az előirányzat a cafeteria juttatásokat tartalmazza. A Hivatalnál foglalkoztatottak részére a keretösszeg jogszabály alapján nettó 400 000 Ft/fő.

A **közlekedési költségtérítés előirányzata 1 300 558 Ft**, mely a munkába járással kapcsolatos költségtérítéseket tartalmazza. Teljesülése **100,00 %**.

Az **egyéb költségtérítések 600 000 Ft-os módosított előirányzata 450 000 Ft-on 75,00%-on** teljesült, ez a jogcím az egyéb munkavállalói költségtérítéseket tartalmazza (pl.: gépkocsivezető költségtérítése).

A **szociális támogatások** jogcímen temetési segélyben részesítettük öt dolgozónkat **966 250 Ft** összegben.

A **foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása** soron kerültek kifizetésre a választásokkal kapcsolatos TVI tagok részére rendeletben megállapított megbízási díjak, az év során kifizetett betegszabadságok, a közszolgálati szabályzatban megállapított szemüveg költségtérítések és a nemzetközi pályázatokban részt vevők részére kifizetett napidíjak. Az **előirányzat** összege **5 066 753 Ft**, mely **94,41%-on** teljesült.

A **külső személyi juttatások módosított előirányzata 5 636 851 Ft** volt, amely **ugyannezen** összeggel **100,00%-on** teljesült.

A **munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások módosított előirányzata 2 767 600 Ft**, mely **100,00%-ban** teljesült. Az összeg a nem



saját munkavállalóknak fizetett megbízási szerződéssel ellátott feladatok (honlap fejlesztés, szerkesztés) megbízási díjainak kifizetéséhez kapcsolódik.

Az **egyéb külső személyi juttatások között szerepelnek** a Polgármesterek és jegyzők tanácskozással kapcsolatos reprezentációs kiadások, a Mikulás ünnepség és az évzáró vacsorákkal kapcsolatos kiadások, illetve egyéb hivatali reprezentációs kiadások. A **módosított előirányzat** összege **2 869 251 Ft**, mely **100,00%-on** teljesült.

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

**67 497 905 Ft**

A **módosított előirányzat** az **összevont költségvetésben 89 518 672 Ft**, mely **67 497 905 Ft-on** teljesült **75,40%-on**. A jogcím tartalmazza a személyi juttatások után fizetendő, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó, egészségügyi- és táppénz hozzájárulás, valamint a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó fizetési kötelezettségeket. Az **Önkormányzat költségvetésében a módosított előirányzat 23 900 506 Ft**, mely **69,69%-on**, azaz **16 655 646 Ft** kifizetéssel teljesült, a **Hivatal költségvetésében a módosított előirányzat** ugyanezen jogcím esetén **65 618 166 Ft**, mely **50 842 259 Ft-tal** vagyis **77,48%-kal** teljesült.

#### ***Dologi kiadások***

**190 956 399 Ft**

Az összesített költségvetésben a dologi kiadások **módosított előirányzata 327 380 811 Ft**, mely **58,33%-on**, azaz **190 956 399 Ft** kiadással teljesült.

#### **Önkormányzat költségvetésében**

**97 399 064 Ft**

Az Önkormányzat költségvetésének dologi kiadás jogcímének **196 311 960 Ft-os módosított előirányzata 97 399 064 Ft-tal 49,61%-on** teljesült.

- Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 913 243 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	59 683 490 Ft
- Egyéb szolgáltatások	18 155 190 Ft
- Kiküldetések kiadásai	596 456 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 887 480 Ft
- Egyéb dologi kiadások	2 163 205 Ft

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

A **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások módosított előirányzata 134 612 490 Ft**, amely **44,34%-os**, azaz **59 683 490 Ft** teljesítést mutat. Ez az Önkormányzat jogcímei közül az egyik legnagyobb kiadással járó, mivel itt jelentkeznek - a többnyire - pályázatainkkal kapcsolatos szerződéses jogviszonyokból eredő, számla ellenében kifizetett kiadásaink. A szerződések megkötésüket követően bekerülnek a kötelezettségvállalások közé, azonban ez még nem jelenti azt, hogy a megkötésük évében kiadásra is kerülnek. Számlázásra csak a teljesítést követően kerülhet sor, így ez az oka annak, hogy az előirányzat teljesülése **44,34%-os**.

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

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

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

#### **Hivatal költségvetésében**

**93 557 335 Ft**

A Hivatal költségvetésének dologi kiadás jogcímének **131 068 851 Ft-os módosított előirányzata 93 557 335 Ft-tal 71,38%-on** teljesült.

- Szakmai anyagok	111 633 Ft
- Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 800 719 Ft
- Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 350 748 Ft
- Egyéb kommunikációs szolgáltatások	2 798 927 Ft
- Közüzeti díjak	19 737 460 Ft
- Bérleti és lízing díjak	14 172 Ft
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 164 486 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	17 692 027 Ft
- Egyéb szolgáltatások	14 088 098 Ft
- Kiküldetések kiadásai	68 911 Ft
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 587 285 Ft
- Fizetendő általános forgalmi adó	3 477 000 Ft
- Egyéb dologi kiadások	4 665 869 Ft

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

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

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

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

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

A **bérleti és lízing díjak** jogcím alatt került elszámolásra többek közt a 2025. évi postafiók bérleti díja.

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

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

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

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

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

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

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

#### **Egyéb működési célú kiadások**

**19 527 922 Ft**

Az összesített költségvetésben az egyéb működési célú kiadások **módosított előirányzata 723 475 331 Ft**, mely **02,70%-on**, azaz **19 527 922 Ft** kiadással teljesült.

Az alacsony teljesítés oka, hogy az egyéb működési célú kiadások módosított előirányzata tartalmazza az Önkormányzat költségvetésében a **Tartalékok** rovatot, azonban teljesítési adata ennek az előirányzatnak a beszámolóban nincs, hiszen felhasználásuk esetén a megfelelő költségvetési sorokon számolandóak el. (Például szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovatra kerül.)

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

**Céltartalék 667 115 547 Ft**, amely egyrészt az elmúlt években az Önkormányzat részére pályázati célok megvalósítására a Támogatási szerződésekben meghatározott célokra leutalásra kerültek, így a 2024. évi pénzmaradvány részét képezték. Céltartalékba kerültek az év közben leutalt, megvalósításra váró pályázatokra kapott előlegek azon részei is, amelyek költséghelyei egyelőre nem meghatározottak. Ezek mindegyike kötelezettségvállalással terhelt, és a tartalékból való feloldásukra csak olyan mértékben kerülhet sor, ahogy azt a pályázatok megvalósulásuk során igénylik.

A céltartalékok között került másrészt megtervezésre év elején az „Elnöki keret” 6 000 000 Ft-os összege, és a Szülőföldem Somogyország pályázatunkra elkülönített 6 420 000 Ft összeg.

A Tartalék módosított előirányzata részét képezi még a **lekötött tartalék**, amely projekt kockázati tartalékként **14 646 273 Ft**, és az **általános tartalék**, amelynek összege év végére **19 975 589 Ft**.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**19 227 922 Ft**

Az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre és kívülre jogcím** alatt került kifizetésre az **Elnöki keret 6 000 000 Ft összegben**, a **Szülőföldem Somogyország pályázatunkra kifizetett 6 420 000 Ft**, illetve **6 729 308 Ft** olyan **pályázati pénzek visszautalásából adódott**, amelyek költségvetése a pályázatok megvalósítása során év közben módosult vagy nem került felhasználásra, így ezzel arányosan a nálunk lévő előleg összegéből visszafizetésre kellett, hogy kerüljön. Mindezek mellett visszafizetésre került jogszabály alapján a 78 614 Ft állami támogatás is, amelyet a 2024. év végén kifizetésre kerülő alelnöki juttatásokhoz kapcsolódóan nem használtunk fel.

### **Hivatal költségvetésében**

**300 000 Ft**

A fenti összeg a Városházán minden évben megrendezésre kerülő „Jogi beszélgetések” program jegyzői keretből való 300 000 Ft-os támogatása a város részére.

### **Beruházások**

**26 890 679 Ft**

Az összevont költségvetésben a beruházások **29 183 322 Ft-os módosított előirányzata 92,14%-os** teljesítéssel **26 890 679 Ft-tal** teljesült.

### **Önkormányzat költségvetésében**

**3 954 857 Ft**

A Versenyképes járásek programban 3 179 870 Ft-ot kaptunk tárgyi eszközök beszerzésére, amelynek keretében 8 db laptop, 1 db monitor és 5 db billentyűzet és egér szett került beszerzésre. Ezen felül a ROMA-ESÉLY-24-B-0002 pályázatban is biztosított volt részünkre 1 db laptop beszerzése a koordinátor részére.

### **Hivatal költségvetésében**

**22 935 822 Ft**

A Hivatal költségvetésében a beruházások jogcím **módosított előirányzata 24 932 373 Ft** volt, amely **22 935 822 Ft-tal 91,99 %-kal** teljesült.

Beszerzésre került az eredeti költségvetésben szereplő **Skoda Superb Kombi 13 858 268 Ft** összegben, illetve tartalmazza a Hivatal dolgozói részére a napi munkavégzés teljesítéséhez szükséges informatikai eszközök (telefonok, perifériák), valamint egyéb szükséges tárgyi eszközök cseréjét. A Windows 10 támogatása 2025. október 14-én megszűnt (ez azt jelenti, hogy a Microsoft nem küld többé biztonsági frissítéseket, hibajavításokat és technikai támogatást), így olyan számítógépek beszerzésére volt szükség, amely a Windows 11-el kompatibilisek és lehetővé teszik a biztonságos működést.

### **Finanszírozási kiadások**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat **központi irányítószervi támogatás** címén **478 625 321 Ft**-ot adott át a Hivatal költségvetési kiadásainak fedezetére. A támogatás összegében szerepelnek a

projektek által fedezetet nyújtó kiadásokra átadott összegek is, mert a személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adók kifizetése a Hivatal költségvetéséből történik, azonban ezek bevétele az Önkormányzat bankszámlájára érkezik, mivel az Önkormányzat szerepel konzorciumi partnerként a szerződésekben.

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

Finanszírozási kiadásként szerepel az **államháztartáson belüli megelőlegezések 2024. évi összege 13 492 000 Ft** összegben, melyet a 2025. január havi bérek finanszírozására utalt át a Magyar Államkincstár visszafizetési kötelezettséggel.

**Összességében** megállapíthatjuk, hogy az Önkormányzat működésében a napi költségvetési, pénzügyi, gazdálkodási feladatok ellátása a 2025. évben biztosított volt, a költségtakarékos gazdálkodásra törekedtünk mind működési, mind felhalmozási kiadásaink tekintetében.

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

### **III. "VAGYONMÉRLEG" fejezet**

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

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

Az összevont mérlegben kimutatott **eszközök és források 2025. december 31-i nettó értéke - egymással egyezően - 2 510 955 804 Ft.**

Az **eszközök értéke** a 2024. év végi **2 646 845 500 Ft-ról** 2025. év végére **2 510 955 804 Ft-ra** változott, ami összesen **135 889 696 Ft eszközérték csökkenést** jelent a terv szerinti értékcsökkenésekből adódóan.

Az eszközökön belül a nemzeti vagyonba tartozó **befektetett eszközök értéke 1 717 569 250 Ft.** Itt tartjuk nyilván az önkormányzat tulajdonában lévő immateriális javakat, ingatlanokat és egyéb tárgyi eszközöket (gépek, berendezések, járművek), valamint a Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nonprofit Kft-ben fennálló 3 000 000 Ft-os tartós részesedésünk értékét. A 2025. évben beszerzett tárgyi eszközök nyilvántartásba vételét és a 2025. évi értékcsökkenések elszámolását követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 32 832 844 Ft-tal csökkent. Tartós részesedésünk értéke nem változott.

Az eszközökön belül **729 433 868 Ft pénzeszközt** tartunk nyilván, mely a pénztárban és a bankszámlákon lévő pénzkészlet 2025. évi záró állományát tartalmazza. A pénzkészlet a projektek támogatásából, egyéb céljellégű támogatások és saját források maradványából tevődik össze.

A **követelések állománya 70 276 359 Ft**, mely az Önkormányzat és Hivatal felé fennálló vevőkkel szembeni követeléseket és sajátos elszámolásokat (pl.: forgótőke elszámolás) tartalmazza. A követelésállomány a 2024. évi záró állományhoz viszonyítva 38 191 445 Ft-tal csökkent. Az összeg tartalmazza azokat a konzorciumi szerződésekből eredő követeléseket is, amelyekre szerződést kötöttünk, azonban csak a következő években íródnak jóvá.

Az **egyéb sajátos elszámolások** állományi értéke **-6 699 900 Ft.** A mérlegben itt kell kimutatni a decemberben kifizetett december havi személyi juttatásokat a költségvetési évet követő év január hónapjáig (6 895 541 Ft), valamint az általános forgalmi adó egyenlegét (-13 595 441 Ft).

A **források értéke** 2025. december 31-i állapot szerint az összes eszközértékkel egyezően **2 510 955 804 Ft** volt, ezen belül a **saját tőke értéke 1 943 530 826 Ft**, a **kötelezettségek értéke 26 270 190 Ft** és a **passzív időbeli elhatárolások értéke 541 154 788 Ft.**

A saját tőkén belül a **nemzeti vagyon induláskori értéke 794 310 711 Ft** és az **egyéb eszközök induláskori értéke 145 001 707 Ft**, mely 2025. évben nem változott.



A mérlegben **felhalmozott eredmény** értéke **987 858 719 Ft**, mely az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét mutatja.

Az Önkormányzat és Hivatal **2025. évi mérleg szerinti eredménye 16 359 689 Ft**.

A **kötelezettségek** állományi értéke **26 270 190 Ft**. Itt jelenik meg az államháztartáson belüli megelőlegezésből adódó a tárgyévet követő évben esedékes fizetési kötelezettség 13 492 000 Ft összegben, a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett biztosítékok 1 260 653 Ft összegben (ez a Levéltár felújításához kapcsolódó biztosíték összege), a személyi juttatásokra vonatkozó költségvetési évben esedékes, de következő évre áthúzódó kötelezettségek 110 236 Ft összegben, a munkaadókat terhelő járulékok 10 238 Ft összegben, a kapott előlegek 200 000 Ft összegben, valamint az 11 197 063 Ft kiegyenlítésre váró számlák értéke, melyet 2025. évben állítottak ki a szállítók, de teljesítésük 2026. évben történt meg, vagyis a számla fizetési határideje 2026. évre esett.

A költségek, ráfordítások **passzív időbeli elhatárolásának** összege összesen **541 154 788 Ft**. A mérlegben a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. Itt kell kimutatni a 2026. január hónapban kifizetett decemberi személyi juttatások és azok járulékeinak összegét, valamint a 2026. január hónapban beérkezett, de 2025. évre vonatkozó számlákat (villanyszámla, gázszámla, vízdíj stb.). Elhatárolásra kerültek azok a megelőző években és 2025. évben kapott támogatási előlegek is, amelyeket csak 2025. december 31. után használunk fel.

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

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

A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlegének adatai szerint a **teljesített bevételek** összege **1 567 396 509 Ft**, mellyel szemben a **teljesített kiadások** összege **826 228 634 Ft**, azaz a bevételek és kiadások **2025. évi egyenlege 741 167 875 Ft**.

Az összevont pénzügyi mérlegben nem kerül beszámításra a központi irányítószervi támogatás 478 625 321 Ft-os összege, mivel az az Önkormányzat részéről kiadásként, a Hivatal részéről pedig bevételként jelentkezik, így azok egyenlege 0.

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

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

A pénzkészlet változását az Áht. előírásai szerint be kell mutatni a zárszámadási rendeletben. A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2024. december 31-i összevont záró pénzkészlete 786 802 127 Ft, míg a **2025. december 31-i záró pénzkészlete 729 433 868 Ft** volt. A pénzkészlet **összege a 2024. évi záró állományhoz képest 57 368 259 Ft-tal csökkent**. A pénzkészlet változását részletesen a 4. mellékletben mutatjuk be.

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

Az önkormányzat **összevont bevételeinek és kiadásainak egyenlege 741 167 875 Ft**, mely a 2025. évi költségvetési maradvány összege. A költségvetési maradvány (pénzmaradvány) kimutatását részletesen a 5. melléklet mutatja be.

A költségvetési maradvány megállapításánál számba vettük a 2025. évi összes bevételt 2 046 021 830 Ft és összes kiadást 1 304 853 955 Ft, melynek különbözete **741 167 875 Ft**. Ez a **2025. évi költségvetési maradvány (pénzmaradvány) összege**, melyből

- a Somogy Vármegyei Önkormányzat maradványa  
- a Hivatal maradványa

659 497 988 Ft  
81 669 887 Ft

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

*9. § A közgyűlés megállapítja, hogy a tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2025. évben nem keletkezett.*

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

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

A Somogy Vármegyei Önkormányzatnak a Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nonprofit Kft-ben lévő 3 000 000 Ft részesedésének állománya 2025. évben nem változott.

*VII. „Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásairól” fejezet*

*11. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat által 2025. évben nyújtott támogatásokat a 7. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.*

Az Áht. előírásai alapján a zárszámadás keretében be kell mutatni az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évben összesen 21 060 732 Ft közvetett támogatást nyújtott.

*VIII. „ADÓSSÁGÁLLOMÁNY” fejezet*

*12. § A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2025. évben fennálló 13 492 000 Ft adósságállományát a 8. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.*

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

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése 2025. évben adósságot keletkeztető fejlesztési célokról nem döntött.

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

*IX. „EREDMÉNYKIMUTATÁS” fejezet*

*13. § A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi eredménykimutatását a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.*

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi mérleg szerinti eredménye 16 359 689 Ft, melynek levezetését a 9. melléklet tartalmazza részletesen.

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

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

A rendelet ezen része a Jat. szerinti szükséges hatályba léptető rendelkezést tartalmazza, valamint rendelkezik a mellékletek számozásáról és terjedelméről. A rendelet a T. Közgyűlés által való

elfogadását követően kihirdetésre kerül, és a kihirdetését követő napon lép hatályba. A rendelet 1-9. sorszámozott mellékletekkel rendelkezik, mely a részletes számszaki adatokat mutatja be.

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

A Jat. 17. § (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a közgyűlést tájékoztatni kell. A Jat. előírásainak megfelelően az előzetes hatásvizsgálat megtörtént, melyet az alábbiak szerint mutatunk be.

#### **Előzetes hatásvizsgálat**

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

#### **A rendelet-tervezet címe:**

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2026. (.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi zárszámadásáról

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

**Költségvetési hatása:** felelős gazdálkodás folytatása

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

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

**Egyéb hatása:** nincs

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** a 2025. évi költségvetési év lezárása szükséges

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

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2025. évi zárszámadásról szóló rendeletet a mellékelt rendelet-tervezet és mellékletei szerint elfogadni szíveskedjen.

Kaposvár, 2026. május 5.

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 2025. évi zárszámadásáról**

[1] A Somogy Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-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 2025. évi zárszámadása 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 költségvetés bevételei és kiadásai**

**2. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összevont 2025. évi költségvetési zárszámadását az 1. melléklet szerint

- a) 1 567 396 509 Ft összegű teljesített bevétellel, 826 228 634 Ft összegű teljesített kiadással,
- b) a 2025. december 31-i intézményi dolgozói záró létszámot 42,0 főben állapítja meg.

**3. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/A. melléklet szerint állapítja meg.

**4. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak teljesítését az 1/B. melléklet szerint állapítja meg.

**III. Fejezet**

**Vagyonomérleg**

**5. §**



A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala konszolidált, önkormányzati szintű - vagyonának és forrásainak állományát tartalmazó - 2025. évi mérlegét a 2. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### **IV. Fejezet**

##### **Összevont pénzügyi mérleg**

###### **6. §**

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

#### **V. Fejezet**

##### **Pénzeszközök változása, pénzmaradvány**

###### **7. §**

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

###### **8. §**

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

#### **VI. Fejezet**

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

###### **9. §**

A közgyűlés megállapítja, hogy a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet működéséből kötelezettsége az önkormányzatnak 2025. évben nem származott.

###### **10. §**

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

#### **VII. Fejezet**

##### **A Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi közvetett támogatásairól**

###### **11. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évben nyújtott közvetett támogatásait a 7. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### **VIII. Fejezet**

##### **Adósságállomány**

###### **12. §**

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a 2025. évben fennálló 13 492 000 Ft adósságállományát a 8. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja. A közgyűlés megállapítja, hogy az önkormányzat 2025. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött, hitelállománnyal 2025. december 31-i állapot szerint nem rendelkezik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján jóváhagyott tervszámokhoz képest az adósságot keletkeztető ügyletek esetében változás nem következett be.

## **IX. Fejezet**

### **Eredménykimutatás**

#### **13. §**

A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi eredménykimutatását a 9. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

#### **14. §**

A rendelet mellékletei 1-9-ig terjednek.

#### **15. §**

Ez a rendelet 2026. május .....-n 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

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	337 300 000	337 300 000	100,00
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	00,00
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	00,00
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	00,00
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	00,00
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	00,00
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	337 300 000	337 300 000	100,00
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	00,00
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	00,00
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	00,00
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	00,00
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	193 531 472	548 707 859	313 082 080	57,06
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>530 831 472</b>	<b>886 007 859</b>	<b>650 382 080</b>	<b>73,41</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	00,00
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	00,00
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	00,00
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	00,00
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	00,00
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	00,00
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	00,00
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	00,00
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	00,00
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	00,00
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	00,00
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	00,00
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	00,00
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	00,00

29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	00,00
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	00,00
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	00,00
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	00,00
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	00,00
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	51 090 990	70 309 013	62 649 640	89,11
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	13 348 542	13 348 542	9 665 790	72,41
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	00,00
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	00,00
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	16 316 847	16 316 847	13 055 060	80,01
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	00,00
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	00,00
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	00,00
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	00,00
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	00,00
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	00,00
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	00,00
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	00,00
48	Egyéb működési bevételek	B411	4 419 332	4 419 332	5 719 138	129,41
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>85 175 711</b>	<b>104 393 734</b>	<b>91 089 628</b>	<b>87,26</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	00,00
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	00,00
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 250 000	1 250 000	1 400 000	00,00
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	00,00
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	00,00
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>00,00</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	00,00
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	00,00
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	00,00
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	00,00
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	6 420 000	6 420 000	100,00
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>6 420 000</b>	<b>6 420 000</b>	<b>100,00</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	00,00
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	00,00
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	00,00



65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	00,00
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	00,00
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>617 257 183</b>	<b>998 071 593</b>	<b>749 291 708</b>	<b>75,07</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	00,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	00,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	00,00
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	00,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	00,00
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	00,00
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	00,00
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	00,00
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	00,00
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	786 802 127	804 612 801	804 612 801	100,00
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	00,00
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	786 802 127	804 612 801	804 612 801	100,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	13 492 000	00,00
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	00,00
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	00,00
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	00,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	00,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	00,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	00,00
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	00,00
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	786 802 127	804 612 801	818 104 801	101,68
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	00,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	00,00
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	00,00
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	00,00
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	00,00
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	00,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	00,00
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	00,00
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>786 802 127</b>	<b>804 612 801</b>	<b>818 104 801</b>	<b>101,68</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen</b>			<b>1 404 059 310</b>	<b>1 802 684 394</b>	<b>1 567 396 509</b>	<b>86,95</b>

# KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	370 652 400	432 049 394	336 942 878	77,99
02	Normatív jutalmak	K1102	11 710 000	11 710 000	11 710 000	100,00
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	3 075 000	2 608 384	2 608 384	100,00
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	125 426	125 426	00,00
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	00,00
06	Jubileumi jutalom	K1106	3 520 000	3 520 000	3 520 000	00,00
07	Béren kívüli juttatások	K1107	14 353 938	14 496 012	14 496 012	100,00
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	00,00
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	2 254 560	1 355 118	1 328 908	98,07
10	Egyéb költségtérítések	K1110	1 370 208	600 000	450 000	75,00
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	00,00
12	Szociális támogatások	K1112	927 600	966 250	966 250	100,00
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 000 000	5 866 753	5 095 217	86,85
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	408 863 706	473 297 337	377 243 075	79,71
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	103 043 691	103 043 691	100 349 521	97,39
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	15 074 306	16 060 295	13 959 553	86,92
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	18 316 568	26 232 935	16 311 580	62,18
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	136 434 565	145 336 921	130 620 654	89,87
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>545 298 271</b>	<b>618 634 258</b>	<b>507 863 729</b>	<b>82,09</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>79 198 883</b>	<b>89 518 672</b>	<b>67 497 905</b>	<b>75,40</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	105 000	111 633	111 633	100,00
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	13 588 000	15 062 470	7 713 962	51,21
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	00,00
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	13 693 000	15 174 103	7 825 595	51,57
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	9 572 408	9 572 408	7 350 748	76,79
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	4 291 716	4 291 716	2 798 927	65,22
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	13 864 124	13 864 124	10 149 675	73,21
28	Közüzem díjak	K331	18 829 941	20 744 680	19 737 460	95,14
29	Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	00,00
30	Bérleti és lízing díjak	K333	72 000	72 000	14 172	19,68
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	5 423 000	6 210 402	2 164 486	34,85
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	00,00
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	86 513 850	154 708 273	77 375 517	50,01
34	Egyéb szolgáltatások	K337	25 770 332	34 659 860	32 243 288	93,03
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	136 609 123	216 395 215	131 534 923	60,78
36	Kiküldetések kiadásai	K341	300 000	1 518 643	665 367	43,81
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	00,00
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	300 000	1 518 643	665 367	43,81
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	40 477 712	56 695 218	30 474 765	53,75
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	7 000 000	7 000 000	3 477 000	49,67
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	00,00
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	00,00
43	Egyéb dologi kiadások	K355	6 897 340	16 733 508	6 829 074	40,81
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	54 375 052	80 428 726	40 780 839	50,70
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>218 841 299</b>	<b>327 380 811</b>	<b>190 956 399</b>	<b>58,33</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	00,00
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	00,00
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	00,00
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	00,00

50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	00,00
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	00,00
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	00,00
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	00,00
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	00,00
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	78 614	78 614	157228,00
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	00,00
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	00,00
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	78 614	78 614	157228,00
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	00,00
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	00,00
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	00,00
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 300 000	15 359 308	13 359 308	86,98
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	00,00
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	00,00
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	00,00
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	00,00
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	00,00
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	300 000	6 300 000	6 090 000	96,67
70	Tartalékok	K513	518 396 485	701 737 409		00,00
	<i>lekötött tartalék</i>		15 000 000	14 646 273		00,00
	<i>céltartalék</i>		495 934 811	667 115 547		00,00
	<i>általános tartalék</i>		7 461 674	19 975 589		00,00
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>520 996 485</b>	<b>723 475 331</b>	<b>19 527 922</b>	<b>02,70</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 000 000	1 004 638	93 536	09,31
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	00,00
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 236 220	5 763 549	5 705 943	99,00
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 631 790	16 210 807	15 374 285	94,84
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	00,00
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	00,00
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	5 364 362	6 204 328	5 716 915	92,14
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>25 232 372</b>	<b>29 183 322</b>	<b>26 890 679</b>	<b>92,14</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	787 402	787 402	0	00,00
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	00,00
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	00,00
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	212 598	212 598	0	00,00
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>

85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	00,00
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	00,00
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	00,00
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	00,00
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0	00,00
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	0	0	0	00,00
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	00,00
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	00,00
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89	0	0	0	00,00
94	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>00,00</b>
95	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>1 390 567 310</b>	<b>1 789 192 394</b>	<b>812 736 634</b>	<b>45,42</b>
						00,00
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	00,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	00,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	00,00
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre (=01+02+03)	K911	0	0	0	00,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	00,00
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	00,00
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	00,00
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	00,00
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	00,00
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	00,00
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	00,00
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	00,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	13 492 000	13 492 000	100,00
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	00,00
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	00,00
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	00,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	00,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	00,00



19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	00,00
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	00,00
<b>21</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</b>	<b>K91</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>100,00</b>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	00,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	00,00
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	00,00
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	00,00
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925	0	0	0	00,00
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	00,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				00,00
29	Váltókiadások	K94				00,00
<b>30</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>	<b>100,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások</b>			<b>1 404 059 310</b>	<b>1 802 684 394</b>	<b>826 228 634</b>	<b>45,83</b>



# Somogy Vármegyei Önkormányzat

## BEVÉTELEK

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

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	337 300 000	337 300 000	337 300 000	100,00
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0,00
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0,00
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0,00
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0,00
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0,00
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	337 300 000	337 300 000	337 300 000	100,00
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0,00
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0,00
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0,00
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0,00
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	193 531 472	543 147 259	307 525 380	56,62
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>530 831 472</b>	<b>880 447 259</b>	<b>644 825 380</b>	<b>73,24</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0,00
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0,00
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0,00
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0,00
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0,00
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0,00
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0,00
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0,00
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0,00
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0,00
25	Vagyonos típusú adók	B34	0	0	0	0,00
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0,00
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0,00
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0,00
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0,00
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0,00
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0,00
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0,00
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0,00
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 006 766	23 224 789	23 293 338	100,30
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0,00
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0,00
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0,00
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0,00
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0,00

41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0,00
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0,00
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0,00
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0,00
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0,00
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0,00
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0,00
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	2	0,00
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>4 006 766</b>	<b>23 224 789</b>	<b>23 293 340</b>	<b>100,30</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0,00
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0,00
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0,00
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0,00
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0,00
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0,00
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0,00
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0,00
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0,00
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	6 420 000	6 420 000	100,00
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>6 420 000</b>	<b>6 420 000</b>	<b>100,00</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0,00
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0,00
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0,00
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0,00
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0,00
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>534 838 238</b>	<b>910 092 048</b>	<b>674 538 720</b>	<b>74,12</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0,00
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0,00
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0,00

08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0,00
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0,00
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	720 684 589	729 468 470	729 468 470	100,00
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0,00
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	720 684 589	729 468 470	729 468 470	100,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	13 492 000	0,00
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0,00
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0,00
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0,00
21	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</b>	<b>B81</b>	<b>720 684 589</b>	<b>729 468 470</b>	<b>742 960 470</b>	<b>101,85</b>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825	0	0	0	0,00
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0,00
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0,00
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>720 684 589</b>	<b>729 468 470</b>	<b>742 960 470</b>	<b>101,85</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>1 255 522 827</b>	<b>1 639 560 518</b>	<b>1 417 499 190</b>	<b>86,46</b>

## KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	3 480 000	3 480 000	3 439 337	98,83
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0,00
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0,00
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0,00
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0,00
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0,00
07	Béren kívüli juttatások	K1107	166 438	166 438	166 438	100,00
08	Ruházati költség térítés	K1108	0	0	0	0,00
09	Közlekedési költség térítés	K1109	54 560	54 560	28 350	51,96
10	Egyéb költség térítések	K1110	0	0	0	0,00
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0,00
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0,00
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	500 000	28 464	5,69
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	3 700 998	4 200 998	3 662 589	87,18
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	103 043 691	103 043 691	100 349 521	97,39
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	12 632 706	13 292 695	11 191 953	84,20
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	17 037 070	23 363 684	13 442 329	57,54
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	132 713 467	139 700 070	124 983 803	89,47
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>136 414 465</b>	<b>143 901 068</b>	<b>128 646 392</b>	<b>89,40</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>22 288 133</b>	<b>23 900 506</b>	<b>16 655 646</b>	<b>69,69</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0,00
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 168 000	2 649 103	1 913 243	72,22
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0,00
24	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23)</b>	<b>K31</b>	<b>1 168 000</b>	<b>2 649 103</b>	<b>1 913 243</b>	<b>72,22</b>



25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	82 550	82 550	0	0,00
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0,00
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	82 550	82 550	0	0,00
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0	0,00
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0,00
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	0,00
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500 000	500 000	0	0,00
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0,00
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	68 907 850	134 612 490	59 683 490	44,34
34	Egyéb szolgáltatások	K337	9 251 416	18 446 175	18 155 190	98,42
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	78 659 266	153 558 665	77 838 680	50,69
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	1 218 643	596 456	48,94
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0,00
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	1 218 643	596 456	0,00
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 450 291	36 455 199	14 887 480	40,84
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0,00
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0,00
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0,00
43	Egyéb dologi kiadások	K355	2 347 800	2 347 800	2 163 205	92,14
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	22 798 091	38 802 999	17 050 685	43,94
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>102 707 907</b>	<b>196 311 960</b>	<b>97 399 064</b>	<b>49,61</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0,00
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0,00
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0,00
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0,00
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0,00
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0,00
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0,00
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0,00
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0,00
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	78 614	78 614	100,00
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0,00
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0,00
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	78 614	78 614	100,00
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0,00
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0,00
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0,00
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	13 059 308	13 059 308	100,00
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0,00
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0,00
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0,00
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0,00
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0,00
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	300 000	6 300 000	6 090 000	96,67
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	518 396 485	701 737 409	0	0,00
	<i>lekötött tartalék</i>		<i>15 000 000</i>	<i>14 646 273</i>		<i>0,00</i>
	<i>céltartalék</i>		<i>495 934 811</i>	<i>667 115 547</i>		<i>0,00</i>

	általános tartalék		7 461 674	19 975 589		0,00
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	518 696 485	721 175 331	19 227 922	2,67
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	4 638	4 638	100,00
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0,00
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	236 220	2 763 549	2 763 549	100,00
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	579 017	345 874	59,73
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0,00
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0,00
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	63 779	903 745	840 796	0,00
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	299 999	4 250 949	3 954 857	93,03
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0,00
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0,00
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0,00
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0,00
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0	0,00
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0,00
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0,00
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0,00
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0,00
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0,00
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0,00
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0,00
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0,00
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0,00
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0,00
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	780 406 989	1 089 539 814	265 883 881	24,40
			0	0	0	0,00
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111		0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0,00
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0,00
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0,00
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0,00
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0,00
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0,00
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0,00
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	13 492 000	13 492 000	13 492 000	100,00
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	461 623 838	536 528 704	478 625 321	89,21



15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0,00
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0,00
21	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</b>	<b>K91</b>	<b>475 115 838</b>	<b>550 020 704</b>	<b>492 117 321</b>	<b>0,00</b>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0,00
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0,00
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0,00
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>475 115 838</b>	<b>550 020 704</b>	<b>492 117 321</b>	<b>0,00</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>1 255 522 827</b>	<b>1 639 560 518</b>	<b>758 001 202</b>	<b>46,23</b>

**Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal**

**BEVÉTELEK**

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

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0,00
1	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0,00
2	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0,00
3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0,00
4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0,00
5	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0,00
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0,00
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0,00
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0,00
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0,00
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	5 560 600	5 556 700	99,93
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>5 560 600</b>	<b>5 556 700</b>	<b>99,93</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0,00
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0,00
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0,00
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0,00
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0,00
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0,00
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0,00
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0,00
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0,00
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0,00
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0,00
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0,00
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0,00
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0,00
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0,00
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0,00
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0,00
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0,00
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0,00
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	47 084 224	47 084 224	39 356 302	83,59
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	13 348 542	13 348 542	9 665 790	72,41
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0,00
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0,00

39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	16 316 847	16 316 847	13 055 060	80,01
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0,00
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	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	4 419 332	4 419 332	5 719 136	129,41
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>81 168 945</b>	<b>81 168 945</b>	<b>67 796 288</b>	<b>83,52</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0,00
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0,00
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	1 250 000	1 250 000	1 400 000	0,00
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0,00
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0,00
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>0,00</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0,00
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0,00
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0,00
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0,00
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0,00
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0,00
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0,00
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0,00
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0,00
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0,00
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>82 418 945</b>	<b>87 979 545</b>	<b>74 752 988</b>	<b>84,97</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0,00

06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0,00
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0,00
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0,00
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0,00
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	66 117 538	75 144 331	75 144 331	100,00
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0,00
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	66 117 538	75 144 331	75 144 331	100,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0,00
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0,00
15	<b>Központi, irányító szervi támogatás</b>	<b>B816</b>	<b>461 623 838</b>	<b>536 528 704</b>	<b>478 625 321</b>	<b>89,21</b>
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0,00
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	527 741 376	611 673 035	553 769 652	90,53
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0,00
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0,00
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0,00
30	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>527 741 376</b>	<b>611 673 035</b>	<b>553 769 652</b>	<b>90,53</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek</b>			<b>610 160 321</b>	<b>699 652 580</b>	<b>628 522 640</b>	<b>89,83</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	367 172 400	428 569 394	333 503 541	77,82
02	Normatív jutalmak	K1102	11 710 000	11 710 000	11 710 000	100,00
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	3 075 000	2 608 384	2 608 384	100,00
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	125 426	125 426	100,00
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0,00
06	Jubileumi jutalom	K1106	3 520 000	3 520 000	3 520 000	100,00
07	Béren kívüli juttatások	K1107	14 187 500	14 329 574	14 329 574	100,00
08	Ruházati költségértékesítés	K1108	0	0	0	0,00
09	Közlekedési költségértékesítés	K1109	2 200 000	1 300 558	1 300 558	100,00
10	Egyéb költségértékesítések	K1110	1 370 208	600 000	450 000	75,00
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0,00
12	Szociális támogatások	K1112	927 600	966 250	966 250	100,00
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 000 000	5 366 753	5 066 753	94,41
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	405 162 708	469 096 339	373 580 486	79,64
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	0,00
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	2 441 600	2 767 600	2 767 600	100,00
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	1 279 498	2 869 251	2 869 251	100,00
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	3 721 098	5 636 851	5 636 851	100,00
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>408 883 806</b>	<b>474 733 190</b>	<b>379 217 337</b>	<b>79,88</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>56 910 750</b>	<b>65 618 166</b>	<b>50 842 259</b>	<b>77,48</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	105 000	111 633	111 633	100,00
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	12 420 000	12 413 367	5 800 719	46,73
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0,00

24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	12 525 000	12 525 000	5 912 352	47,20
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	9 489 858	9 489 858	7 350 748	77,46
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	4 291 716	4 291 716	2 798 927	65,22
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	13 781 574	13 781 574	10 149 675	73,65
28	Közüzemi díjak	K331	18 829 941	20 744 680	19 737 460	95,14
29	Vásárolt élelmiszer	K332	0	0	0	0,00
30	Bérleti és lízing díjak	K333	72 000	72 000	14 172	19,68
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	4 923 000	5 710 402	2 164 486	37,90
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0,00
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 606 000	20 095 783	17 692 027	88,04
34	Egyéb szolgáltatások	K337	16 518 916	16 213 685	14 088 098	86,89
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	57 949 857	62 836 550	53 696 243	85,45
36	Kiküldetések kiadásai	K341	300 000	300 000	68 911	22,97
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0,00
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	300 000	300 000	68 911	22,97
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	20 027 421	20 240 019	15 587 285	77,01
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	7 000 000	7 000 000	3 477 000	49,67
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0,00
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0,00
43	Egyéb dologi kiadások	K355	4 549 540	14 385 708	4 665 869	32,43
44	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	31 576 961	41 625 727	23 730 154	57,01
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	116 133 392	131 068 851	93 557 335	71,38
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0,00
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0,00
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0,00
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0,00
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0,00
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0,00
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0,00
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0,00
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0,00
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0,00
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0,00
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírások alapján befizetései	K5022	0	0	0	0,00
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0,00
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0,00
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0,00
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0,00
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0,00
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 300 000	2 300 000	300 000	13,04
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0,00
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0,00
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0,00
67	Kamat támogatások	K510	0	0	0	0,00
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0,00
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0,00
70	Tartalékok	K513				0,00
	lekötött tartalék					0,00
	céltartalék					0,00
	általános tartalék					0,00



71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	2 300 000	2 300 000	300 000	13,04
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	1 000 000	1 000 000	88 898	8,89
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0,00
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	3 000 000	3 000 000	2 942 394	98,08
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	15 631 790	15 631 790	15 028 411	96,14
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0,00
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0,00
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	5 300 583	5 300 583	4 876 119	91,99
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	24 932 373	24 932 373	22 935 822	91,99
80	Ingatlanok felújítása	K71	787 402	787 402	0	0,00
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0,00
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0,00
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	212 598	212 598	0	0,00
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	1 000 000	1 000 000	0	0,00
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0,00
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0,00
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0,00
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0,00
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0,00
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0,00
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0,00
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0,00
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0,00
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0,00
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	610 160 321	699 652 580	546 852 753	78,16
			0	0	0	0,00
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0,00
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0,00
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0,00
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0,00
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0,00
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0,00
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0,00
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0,00
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0,00
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0,00
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0,00
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0,00
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0,00

14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0,00
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0,00
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0,00
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0,00
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0,00
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0,00
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0,00
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0,00
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0,00
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0,00
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0,00
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0,00
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0		0	0,00
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0,00
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0,00
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0,00
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0,00
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások</b>			<b>610 160 321</b>	<b>699 652 580</b>	<b>546 852 753</b>	<b>88,00</b>

## Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi összevont mérlege

Adatok: forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
	<b>ESZKÖZÖK</b>		
1.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	88 567
2.	A/I/2 Szellemi termékek	0	4 420
3.	<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>92 987</b>
4.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 698 270 584	1 661 014 509
5.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	49 131 510	53 461 754
6.	A/II/4 Beruházások, felújítások	0	0
7.	<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>1 747 402 094</b>	<b>1 714 476 263</b>
8.	A/III/1 Tartós részesedések	3 000 000	3 000 000
9.	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
10.	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>1 750 402 094</b>	<b>1 717 569 250</b>
11.	<b>B/I Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12.	<b>B/II Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13.	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	C/I Hosszú lejáratú betétek		
15.	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	871 910	703 730
16.	C/III Forintszámlák	759 712 154	690 709 207
17.	C/IV Devizaszámlák	26 218 063	38 020 931
18.	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>786 802 127</b>	<b>729 433 868</b>
19.	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire	84 018 221	63 162 560
20.	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	15 028 414	1 690 591
21.	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	12 296 174	1 069 859
22.	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 732 240	196 345
23.	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
24.	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	424 387
25.	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
26.	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0

27.	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0	0
28.	D/I/7c - ebből: költségvetési évből követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívül	0	0
29.	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>99 046 635</b>	<b>64 853 151</b>
30.	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0	0
31.	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
32.	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
33.	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34.	D/III/1 Adott előlegek	9 339 169	5 233 208
35.	D/III/4 Forgótőke elszámolása	82 000	190 000
36.	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>9 421 169</b>	<b>5 423 208</b>
37.	<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>108 467 804</b>	<b>70 276 359</b>
40.	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	37 654 238	44 657 647
38.	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0
39.	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	2 143 341	1 286 005
41.	<b>E/I Előzetesen felszámított forgalmi adó elszámolása</b>	<b>39 797 579</b>	<b>45 943 652</b>
42.	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-49 019 928	-59 539 093
43.	<b>E/II Más fizetendő általános forgalmi adó</b>	<b>-49 019 928</b>	<b>-59 539 093</b>
44.	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	9 921 652	6 895 541
45.	E/III/1 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	
46.	<b>E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások</b>	<b>9 921 652</b>	<b>6 895 541</b>
47.	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>699 303</b>	<b>-6 699 900</b>
48.	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
49.	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	474 172	376 227
50.	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>474 172</b>	<b>376 227</b>
51.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 646 845 500</b>	<b>2 510 955 804</b>
52.	<b>FORRÁSOK</b>		
53.	G/I Nemzeti vagydon induláskori értéke	794 310 711	794 310 711
54.	G/II Nemzeti vagydon változásai	0	0
55.	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	145 001 707	145 001 707

56.	<b>G/III Egyéb eszközök induléskori értéke és változásai</b>	<b>145 001 707</b>	<b>145 001 707</b>
57.	G/IV Felhalmozott eredmény	976 039 032	987 858 719
58.	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
59.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	11 819 687	16 359 689
60.	<b>G) SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 927 171 137</b>	<b>1 943 530 826</b>
61.	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	106 054	110 236
62.	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	10 238	10 238
63.	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	41 534	11 197 063
	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0	0
64.	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb beruházásokra	0	0
65.	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>	<b>157 826</b>	<b>11 317 537</b>
66.	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0
67.	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	13 492 000	13 492 000
68.	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	13 492 000	13 492 000
69.	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>	<b>13 492 000</b>	<b>13 492 000</b>
70.	H/III/1.Kapott előlegek	200 000	200 000
71.	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1 260 653	1 260 653
72.	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>1 460 653</b>	<b>1 460 653</b>
73.	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>15 110 479</b>	<b>26 270 190</b>
75.	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	643 922 228	481 218 720
76.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60 641 656	59 936 068
77.	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek		0
78.	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>704 563 884</b>	<b>541 154 788</b>
83.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 646 845 500</b>	<b>2 510 955 804</b>



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

Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	KIADÁSOK	2025. évi eredeti előirányzat	2025. módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
Működési célú támogatások	530 831 472	886 007 859	650 382 080	Személyi juttatások	545 298 271	618 634 258	507 863 729
Működési bevételek	85 175 711	104 393 734	91 089 628	Munkaadókat terhelő járulékok	79 198 883	89 518 672	67 497 905
Működési célú átvett pénzeszközök	0	6 420 000	6 420 000	Dologi kiadások	218 841 299	327 380 811	190 956 399
1. Működési költségvetési bevételek	616 007 183	996 821 593	747 891 708	Egyéb működési célú kiadások	520 996 485	723 475 331	19 527 922
				1. Működési költségvetési kiadások	1 364 334 938	1 759 009 072	785 845 955
Felhalmozási célú bevételek	1 250 000	1 250 000	1 400 000	Beruházások	25 232 372	29 183 322	26 890 679
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	Felújítások	1 000 000	1 000 000	0
2. Felhalmozási célú költségvetési bevételek	1 250 000	1 250 000	1 400 000	2. Felhalmozási célú költségvetési kiadások	26 232 372	30 183 322	26 890 679
Költségvetési bevételek összesen	617 257 183	998 071 593	749 291 708	Költségvetési kiadások összesen	1 390 567 310	1 789 192 394	812 736 634
Maradvány igénybevétele	786 802 127	804 612 801	804 612 801	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	13 492 000	13 492 000	13 492 000
Államháztartáson belüli megelőlegezés	0	0	13 492 000				
3. Finanszírozási bevételek	786 802 127	804 612 801	818 104 801	3. Finanszírozási kiadások	13 492 000	13 492 000	13 492 000
Bevételek mindösszesen	1 404 059 310	1 802 684 394	1 567 396 509	Kiadások mindösszesen	1 404 059 310	1 802 684 394	826 228 634

Bevételek és kiadások egyenlege:

741 167 875

## A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi pénzkészletének alakulása

Adatok: forintban

Ssz.	Megnevezés	Somogy Vármegyei Önkormányzat	Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala összesen
1.	A 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen: (2+3)	720 684 589	66 117 538	786 802 127
2.	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	463 545	408 365	871 910
3.	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege	720 221 044	65 709 173	785 930 217
4.	Korrekciós tételek összesen: (5+6+7-8-11-12-15)	-66 025 067	8 656 808	-57 368 259
5.	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege	-758 001 202	-546 852 753	-1 304 853 955
6.	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege	1 417 499 190	628 522 640	2 046 021 830
7.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege	-729 468 470	-75 144 331	-804 612 801
14.	Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó tárgydőszaki forgalma	-857 336	0	-857 336
16.	Adott előlegek számla tárgydőszaki forgalma összesen (9+10)	-3 205 320	-900 641	-4 105 961
20.	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgydőszaki forgalma	-3 205 320	0	-3 205 320
21.	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydőszaki forgalma	0	-900 641	-900 641
22.	Túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések tárgydőszaki forgalom	0	0	0
32.	Forgótőke elszámolása számla tárgydőszaki forgalma	108 000	0	108 000
36.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgydőszaki forgalma összesen	-1 795 500	-1 230 611	-3 026 111
37.	December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgydőszaki forgalma	-1 795 500	-1 230 611	-3 026 111
46.	Letétre, megőrzésre fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok tárgydőszaki forgalma	0	0	0
50.	Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgydőszaki egyenlege	1 804 741	0	1 804 741
53.	32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege	654 659 522	74 774 346	729 433 868
54.	32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege	654 659 522	74 774 346	729 433 868

## Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2025. évi költségvetési maradványának kimutatása

Adatok: forintban

Megnevezés	Somogy Vármegyei Önkormányzat	Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal	Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összesen
Alaptevékenység költségvetési bevételei	674 538 720	74 752 988	749 291 708
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	742 960 470	553 769 652	1 296 730 122
<b>Összes bevétel</b>	<b>1 417 499 190</b>	<b>628 522 640</b>	<b>2 046 021 830</b>
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	265 883 881	546 852 753	812 736 634
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	492 117 321	0	492 117 321
<b>Összes kiadás</b>	<b>758 001 202</b>	<b>546 852 753</b>	<b>1 304 853 955</b>
<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>408 654 839</b>	<b>-472 099 765</b>	<b>-63 444 926</b>
<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>250 843 149</b>	<b>553 769 652</b>	<b>804 612 801</b>
<b>Alaptevékenység maradványa (összes bevétel-összes kiadás)</b>	<b>659 497 988</b>	<b>81 669 887</b>	<b>741 167 875</b>
<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>659 497 988</b>	<b>81 669 887</b>	<b>741 167 875</b>
2025. évi szabad pénzmaradvány	0	0	0

A részesedések és a részesedések utáni osztalék alakulása

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

a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2025. évi közvetített támogatásairól

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



Somogy Vármegyei Önkormányzat adósság adatai

Sz.	Megnevezés	Bruttó adósság (kötelezettség)	Adósságot megtestesítő követelések központi alrendszerrel szemben	Adósságot megtestesítő követelések önkormányzati alrendszerrel szemben	Államháztartási szervezetekkel szembeni nettó adósság (vagy követelés állomány)	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtestesítő követelések központi egyéb szervezetekkel szemben	Kormányzati szektorba sorolt egyéb szervezetekkel szembeni, adósságot megtestesítő követelések önkormányzati egyéb szervezetekkel szemben	Nettó államadósság állomány
1	Tárgyévet előző év utolsó napján (tény)	13 492 000			13 492 000			13 492 000
2	Tárgyidőszak utolsó napján (tény)	13 492 000			13 492 000			13 492 000

## Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal 2025. évi összevont eredmény kimutatása

Adatok: forintban

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	61 727 745	59 249 740
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	1 839 375
4	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03) (04=01+02+03)</b>	<b>61 727 745</b>	<b>61 089 115</b>
5	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
6	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
7	<b>II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05) (07=±05+06)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	674 094 102	815 925 321
9	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	651 433 553	461 349 927
	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	98 542 157	0
10	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	6 824 855	31 438 546
11	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08) (11=08+09+10)</b>	<b>1 430 894 667</b>	<b>1 308 713 794</b>
12	09 Anyagköltség	8 095 274	8 225 392
13	10 Igénybe vett szolgáltatások értéke	124 200 311	151 895 415
14	11 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
15	12 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
16	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12) (16=12+...+15)</b>	<b>132 295 585</b>	<b>160 120 807</b>
17	13 Bérköltség	290 786 680	355 013 532
18	14 Személyi jellegű egyéb kifizetések	146 233 219	151 173 522
19	15 Bérjárulékok	57 203 578	67 519 829
20	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15) (20=17+...+19)</b>	<b>494 223 477</b>	<b>573 706 883</b>
21	<b>VI Értékesítési leírás</b>	<b>44 567 404</b>	<b>53 885 547</b>
22	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>811 157 755</b>	<b>563 925 242</b>
23	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII) (23=04±07+11-(16+20+21+22))</b>	<b>10 378 191</b>	<b>18 164 430</b>
24	16 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
25	17 Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0
26	18 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a) (26>=27)	1 441 496	0
27	18a - ebből: árfolyamnyereség	1 441 496	0
28	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18) (28=24+...+26)</b>	<b>1 441 496</b>	<b>0</b>
29	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
30	20 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0
31	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a) (31>=32)	0	1 804 741
32	21a - ebből: árfolyamvesztés	0	1 804 741
33	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21) (33=29+...+31)</b>	<b>0</b>	<b>1 804 741</b>

34	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX) (34=28-33)</b>	<b>1 441 496</b>	<b>-1 804 741</b>
35	<b>C) SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B) (35=±23±34)</b>	<b>11 819 687</b>	<b>16 359 689</b>
36	22 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlájának bevételei	0	0
37	23 Különböző rendkívüli eredményszámlájának bevételei	0	0
38	<b>X Rendkívüli eredményszámlájának bevételei (=22+23) (=36+37)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	<b>XI Rendkívüli ráfordítások</b>		
40	<b>D) RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI) (40=38-39)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	<b>E) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D) (41=±35±40)</b>	<b>11 819 687</b>	<b>16 359 689</b>