SOMOGY MEGYE JEGYZŐJE

SOMOGY MEGYEI KÖZGYŰLÉS ELNÖKE

Ügyiratszám: SMÖ/...151.../2018/Ált.

ELŐTERJESZTÉS
az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2018. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCIV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2018. évi költségvetési rendelet-tervezetet terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

A 2018. évi költségvetési rendelet megalkotásával kapcsolatos jogszabályi környezet

Az Áht. 4. § (1) bekezdése szerint az államháztartásban – így az önkormányzati alrendszerben is – a tervezést, a gazdálkodást és a beszámolást középtávú tervezés és ezen alapuló éves költségvetés alapján kell folytatni. A költségvetés készítése során az Áht. 6/C. § (3) bekezdése szerint az önkormányzati alrendszerbe tartozó költségvetési szervek bevételeit és kiadásait a bevételi- és kiadási előirányzatok tartalmazzák.
Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
   aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és
   ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban,
b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok,
   ba) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
   bb) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
c) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat,
d) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
e) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
f) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az
g) önkormányzati garanciákból és önkormányzati és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig,

illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst, 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdés szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

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

Az Áht. 25. §-a szerint a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a tervszámoknak megfelelően előkészíti, az Elnök pedig előterjeszti azt a Közgyűlés számára elfogadásra.

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2018. évi költségvetési előirányzatainak indokolása

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2018. évre tervezett összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege 1 851 217 466 Ft.

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

A Hivatal 2018. évi költségvetésének fő összege 274 880 131 Ft, melyet elsősorban a szerződéses kötelezettségvállalások, másrészt az előző évi teljesítés adatok figyelembevételével határoztunk meg. A pénzmaradvány és a saját bevételek számbavételét követően a bevételek és kiadások egyenlege megmutatja, hogy mekkora összeget kell az Önkormányzatnak központi irányítószervi támogatás címén, a Hivatal részére átadni.

A Hivatal kiadási előirányzatai az alábbiak szerint kerültek megtervezésre:

A Hivatal **személyi juttatásainak előirányzata 153 204 560 Ft**, mely a foglalkoztatottak személyi juttatásait és külső személyi juttatásokat tartalmazza. A projekt előkészítési és projektmenedzsmenti tevékenységgel foglalkozó munkatársak személyi juttatásai, valamint a kapcsolódó járulékok finanszírozása a pályázatok terhére történik. A **foglalkoztatottak személyi juttatásai** tartalmazzák a hivatal személyi állományában lévő 22 fő köztisztviselő, 7 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló törvény szerinti illetményét **105 385 250 Ft** összegben. 2017. december hónapban a kiváló teljesítményt nyújtó munkatársak bruttó **5 488 722 Ft** összegű **jutalomban** részesültek, mely szintén ezen a költségvetési soron jelenik meg. Itt szeretném megjegyezni, hogy a Magyar Államkincstár a bérkönyvelést november végén (a munkabérek számfejtését követően) lezárja, mely azt jelenti, hogy az intézmény által december hónapban számfejtett juttatások a 2018. január havi

bérkönyvelésben jelennek meg (azaz január hónapban kerülnek be a könyvelésbe), tehát ezek a kifizetések már a 2018. évi költségvetést terhelik, ezért eredeti előirányzatként szükséges tervezni (fedezetét a Hivatalban keletkezett 2017. évi maradvány biztosítja). A folyamatban lévő pályázatok jelentős többletfeladatot jelentenek projektekkel foglalkozó munkatársaknak. Részükre a feladat ellátásáért - a pályázati források terhére - céljuttatás került megállapításra, melynek összege **26 640 428 Ft**. A foglalkoztatottak személyi juttatásai soron **2 795 700 Ft jubileumi jutalom** került tervezésre, mely 1 dolgozónknak a közszolgálati rendelet alapján járó 30 éves törzsgárda jutalmát, valamint 2 fő dolgozó esetében a közszolgálati jogviszony alapján járó 40, illetve 30 éves jubileumi jutalmat foglalja magában. A **béren kívüli juttatások 5 038 400** forintos összege a dolgozók számára járó - a költségvetési törvényben meghatározott – cafetéria juttatást tartalmazza. Az **1 259 660 Ft összegű közlekedési költségtérítés** 6 fő bejáró köztisztviselő munkába járás költségeinek fedezetét biztosítja. Az **egyéb költségtérítések** soron a gépkocsivezetővel összefüggésben és a köztisztviselők szemüveg térítésével kapcsolatban felmerült költségek jelennek meg, **800 000 Ft** összegben. A költségvetés összeállításakor a közszolgálati rendelet alapján biztosított, esetlegesen felmerülő szociális támogatásokkal is számolnunk kell, erre a célra az idei évben is minimális összeget, **320 000 Ft**-ot állítottunk be a Hivatal költségvetésébe.
A külső személyi juttatások 4 976 400 Ft összegű előirányzata a Hivatallal megbízási jogviszonyban álló személyek (belső ellenőr, technikus és rendezvényszervezéssel kapcsolatos feladatokat ellátó személyek) **2 900 000 Ft** összegű **megbízási díját**, valamint, 1 fő duális képzésben részt vevő gyakornok munkabérét és a reprezentációs kiadásokat tartalmazza, melyek együttes összege **2 076 400 Ft.**

A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 31 032 234 Ft**-os összege a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan került meghatározásra, figyelemmel a jogszabályi változásokra. A fizetendő szociális hozzájárulási adón kívül e körbe tartozik többek között a reprezentációs kiadás és a cégtelefon magáncélú használata után fizetendő munkáltatói SZJA és EHO, valamint az esetlegesen felmerülő táppénz hozzájárulás. Itt került megtervezésre a Hivatalban felmerülő rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség, ugyanis a jogszabály értelmében a munkaadó rehabilitációs hozzájárulási fizetésre kötelezett akkor, ha az általa foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma eléri a 25 főt, de az általa foglalkoztatott megváltozott munkaképességű munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma nem éri el a létszám 5 százalékát.

A Hivatal **dologi kiadásait** (szerződések, előzetes kötelezettségvállalások és előző évi teljesítési adatok figyelembe vételével) **71 537 461 Ft-ban** állapítottuk meg, ennek részleteit a költségvetési rendelet 1/B. sz. melléklete mutatja be. Az előirányzat a Hivatal mindennapos működésével kapcsolatos kiadásokat (Vármegyeháza teljes rezsi- és fenntartási költségei, gépjármű üzemeltetés költségei, internet-, fénymásolók-, számítógépek üzemeltetése, informatikai programok rendszerkövetése, karbantartási kiadások, postaköltség, bankköltség, ASP rendszerhez csatlakozás miatt felmerülő migrációs költség stb.) öleli fel és a szolgáltatók, szállítók által előzetesen felszámított ÁFA összegét is tartalmazza.

A Hivatal **beruházási kiadásainak** összegét **19 105 776** Ft javasoljuk meghatározni, melyből 5 db mobiltelefon, 1 db laptop, valamint az elavult hűtőszekrények és bútorok cseréjét kívánjuk megvalósítani, összesen **1 635 776 Ft**-ból. A fennmaradó **17 470 000**

Ft a 2017. év végén megrendelt 2 db személygépkocsi fennmaradó vételárának fedezetéül szolgál, melynek forrását a Hivatal 2017. évi maradványa biztosítja.

A Hivatal kiadási szükségletének meghatározását követően a költségvetés tervezése a saját bevételek és maradvány számbavételével, a finanszírozás összegének megállapításával folytatódik, melynek eredménye képpen a bevételi oldal egyensúlyba kerül a kiadási oldallal. Ennek megfelelően a **Hivatal bevételi főösszege 274 880 131 Ft**, mely az alábbiak szerint épül fel:

- **működési bevételek** (saját bevételeink) **18 598 974 Ft,** mely a Múzeum és az étterem részére továbbszámlázott rezsi költségeket, a szolgáltatásból származó bevételeket és az ezekre felszámított ÁFA összegét tartalmazza.
- a 2017. évről áthozott **maradvány** összege: **25 065 516 Ft**
- az Önkormányzat, mint irányító szerv által biztosított **finanszírozás 231 215 641 Ft,** melyet az Önkormányzat - részben a központi költségvetésből származó 229,2 millió Ft feladatalapú költségvetési támogatás terhére, részben a projektek terhére - ad át a Hivatal részére az alábbiak szerint:
  - feladatalapú költségvetési támogatás terhére 136 512 967 Ft
  - projektek terhére 94 702 674 Ft

A kiszámítható, egyenletes gazdálkodás érdekében a finanszírozás havi ütemezéssel történik.

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

Az **Önkormányzat 2018. évi költségvetési főösszege 1 807 552 976 Ft** (1/A. sz. melléklet). A Hivatallal ellentétben az Önkormányzatnál a tervezés folyamata fordított, tehát először a bevételek, majd a kiadások kerülnek meghatározásra. A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadás összegét rögzítjük, ezt követően ismertté válik a még felosztható forrás mely a kiadásokra és tartalékképzésre fordítható. Itt azonban figyelembe kell venni azt a tényezőt, hogy a pályázati támogatásokból származó bevételek illetve azok maradványai csak a projektek finanszírozására használhatók fel, azokat nem lehet az Önkormányzat napi működésével kapcsolatos kiadásokra fordítani.

Az Önkormányzat **bevételi főösszege 1 807 552 976 Ft**, mely az alábbiakban felsorolt bevételekből tevődik össze:

- Az önkormányzat 2018. **feladatalapú költségvetési támogatása 229 245 085 Ft**, melyből 2017 decemberében 9 168 000 Ft előleg érkezett az önkormányzathoz, de a tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú támogatással számolni, hanem pénzügy technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell megjeleníteni (az előleg összege egyébként az önkormányzat 2017. évi maradványának részét képezi, tekintettel arra, hogy 2017. évben megtörtént a jóváírása).
- A bevételek között került tervezésre az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** jogcímen **180 658 547 Ft**, mely a megkötött támogatási szerződések alapján, a foglalkoztatáshoz és különböző projektekhez kapcsolódó 2018 évben folyósított bevételeket foglalja magában az alábbi részletezés szerint:

Közfoglalkoztatás támogatása	269 456 Ft
Ifjúsági Garancia Programban keretében foglalkoztatott munkavállaló támogatása	989 460 Ft
Rendezési terv módosítására biztosított forrás	20 000 000 Ft
PPI2 Innovate projektre biztosított támogatás	13 694 200 Ft
EFOP projekt támogatása	53 285 401 Ft
Levéltár, megyeháza energetikai korszerűsítése	92 420 030 Ft

- A TOP-3.2.1-16-SO2-2017-00001 azonosítószámú „Somogy Megyei Önkormányzat Vármegyeháza épületegyüttes épületeinek energetikai korszerűsítése" című pályázathoz kapcsolódóan **754 449 227 Ft** támogatási előleggel számoltunk, melyből **92 420 030 Ft** a működési célú támogatások **662 029 197 Ft** pedig a **felhalmozási célú önkormányzati támogatások** jogcímen jelenik meg.
- A költségvetés tervezése folyamán az Önkormányzat várható **saját szolgáltatási bevételeit 10 158 520 Ft** összegben vettük figyelembe, mely a helyiségek bérbeadásából, a megyebál finanszírozásra szolgáló szponzori díjakból és belépőjegyek árából várhatóan befolyó bevételeket foglalja magában.
- Bevételként terveztük a Somogy Társadalmi Felemelkedéséért Nonprofit Kft. részére – közgyűlési döntések alapján - 2016. évben rendelkezésre bocsátott **3 500 000 Ft tagi kölcsön** és 2017. évben a médiatevékenység megszűnésével kapcsolatos kiadások finanszírozását szolgáló 9 **466 503 Ft visszatérítendő támogatás** összegét. Ez összesen **12 966 503 Ft,** mely a **működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** jogcímen jelenik meg a költségvetésben.
- A dolgozóknak nyújtott munkáltatói lakáshitel törlesztésből várhatóan **1 468 380 Ft** bevétellel számolhatunk, ez a **felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** jogcímen szerepel a költségvetésben.
- Bevételként tartjuk számon az Önkormányzat 2017. évi **maradványát,** melynek összege **711 026 744 Ft.** Ebből a folyamatban levő **projektek maradványa 663 089 471 Ft**, a **projektekhez nem köthető maradvány 47 937 273 Ft**, amely az alábbiak szerinti kötelezettséggel terhelt- és szabad felhasználású maradványra oszlik meg.

2017. évi maradvány összege: 47 937 273 Ft	
ebből a kötelező feladatokkal	ebből önként vállalt feladatokkal
kapcsolatos maradvány 33 573 219 Ft	kapcsolatos maradvány 14 364 054 Ft
kötelezettséggel terhelt: 33 573 219 Ft	kötelezettséggel terhelt: 14 364 054 Ft
szabad felhasználású: 0	szabad felhasználású: 0

A bevételi főösszeghez igazodóan az Önkormányzat **kiadási főösszege is 1 807 552 976 Ft**, mely a költségvetési kiadásokból és finanszírozási kiadásokból áll.

Finanszírozási kiadásként 240 383 641 Ft-ot terveztünk, amely a **9 168 000 Ft** feladatalapú költségvetési támogatás előlegét és a Hivatal működésére átadott **231 215 641 Ft** finanszírozást tartalmazza. Ebből **136 512 967 Ft** a feladatalapú támogatásból, **94 702 674 Ft** a projektek támogatásából kerül átadásra a Hivatal részére.

A duplikáció elkerülése érdekében a kiadási főösszegből a finanszírozási kiadást levonva megkapjuk azt az összeget, mely az önkormányzati kiadásokra fordítható, beleértve a tartalékképzést is.

Ennek megfelelően az Önkormányzat **költségvetési kiadásai** - a tartalékot is figyelembe véve -, **1 567 169 335 Ft** összegben tervezhetők.

Az Önkormányzat **személyi juttatásait** a rendelkezésre álló személyzeti dokumentumok és kötelezettségvállalások alapján **210 047 264 Ft-ban** határoztuk meg. A fenti összegből a **foglalkoztatottak személyi juttatásaira 32 970 901 Ft** előirányzatot terveztünk, mely elsősorban 7,5 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló munkabérét tartalmazza **26 020 590 Ft** összegben. Ezen a soron terveztük 2 fő tisztségviselő és 8 fő munkavállaló cafetéria juttatását melynek összege **1 038 400 Ft** és a béren kívüli juttatások jogcímen jelenik meg. Közlekedési költségtérítés címén **2 302 311 Ft** terveztünk, mely 3 fő bejáró munkavállaló közlekedési költségtérítését és projektekkel foglalkozó munkavállalók és szakmai megvalósítók utazási költségtérítést tartalmazza. Egyéb költségtérítésként **3 609 600 Ft** került tervezésre, mely törvényi kötelezettség alapján merül fel kiadásként a tisztségviselők vonatkozásában.

A **külső személyi juttatásokra** a 2017. évi kötelezettségvállalások alapján **177 076 363 Ft-ot** állítottunk be a 2018. évi költségvetésbe. Ebből a tisztségviselők, a közgyűlés- és bizottsági tagok tiszteletdíja **50 583 600 Ft**. A pályázati források terhére a 2017. évi megbízási szerződések alapján **118 471 056** Ft megbízási díjjal számoltunk. Szintén a külső személyi juttatások között terveztük meg a Pro Comitatu Somogy Díj, a Somogy Polgáraiért Díjak és a Főjegyző Emeritus Cím adományozásával járó díjakat összesen **1 700 000 Ft** összegben. A 2018. évi megyei rendezvények (megyebál, ünnepi közgyűlés, borfesztivál) és EFOP projekt reprezentációs kiadásinak fedezetére **6 321 707 Ft**-ot terveztünk.

A fenti személyi juttatásokhoz igazodóan határoztuk meg a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 41 596 457 Ft-ban,** melynek egy részét - a munkabérkehez hasonlóan - a projektek terhére fogjuk elszámolni.

Az Önkormányzat **dologi kiadásainak** előirányzata **172 352 265 Ft**, melynek részleteit az 1/A. sz. melléklet mutatja be. Ebből a projektekre fordítandó dologi kiadás előirányzata **146 348 843 Ft**, mely elsősorban projekt előkészítés, projektmenedzsment, különböző szakértői- és közbeszerzési díjakat, rendezvényszervezések, nyilvánosság, irodaszer és nyomda költségeket foglalja magában. Ezeket a kiadásokat a pályázati költségtervek alapján építettük be a 2018. évi költségvetésbe. Az Önkormányzat működésére fordítható dologi kiadások előirányzata **26 003 422 Ft.** A teljesség igénye nélkül itt kerültek megtervezésre az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak, számlavezetési díjak, a Vígasságok terének fenntartásával és üzemeltetésével kapcsolatos kiadások, a területrendezési terv felülvizsgálatával, módosításával, a Somogyi Megyebállal és a nemzetközi tevékenységgel kapcsolatos kiadások.

Az **egyéb működési célú kiadások** költségvetési soron a cél- és általános tartalék összege szerepel **990 811 909 Ft** összegben. A tartalék összegét a rendelkezésre álló források és a 2017. évi maradvány ismeretében a következők szerint javasoljuk megállapítani.

Céltartalék címén az elnöki keret összegét valamint a „Szülőföldem Somogyország" című pályázatra fordítható összeget 3-3 millió Ft-ban, így összesen **6 000 000 Ft-ban** javasoljuk elfogadásra. Tesszük ezt abból a célból, hogy elszámolási kötelezettség mellet a Közgyűlés Elnökének legyen lehetősége egyedi döntés alapján az arra érdemes szervezeteket és személyeket támogatni kiemelkedő tevékenységükre vagy rászorultságukra tekintettel. A „Somogy megyei Éghajlatváltozási Platform létrehozás„ című projekthez kapcsolódóan Szemléletformálási Alapot javasolunk létrehozni, melyből - az elért eredményekre tekintettel - a klímapolitikai munka és szemléletformálás folytatható volna. Erre a célra **1 500 000 Ft-ot** kérünk céltartalékként elkülöníteni.
A több évet érintő projektek 2018. költségvetési évben fel nem használt összegét szintén **céltartalékba** kívánjuk helyezni, melynek összege **935 761 934 Ft.**
Projekt kockázati tartalék címén **5 000 000 Ft-ot** kívánunk elkülöníteni arra az esetre, ha a települési önkormányzatok felé a projektmenedzsmenti feladatvégzésünk esetleges hibája miatt-, vagy valamely projekt meghiúsulása miatt visszafizetési kötelezettségünk keletkezne.
A fennmaradó **42 549 975 Ft általános tartalékként** kerül be a költségvetésbe.
A tartalék tervezését a későbbiekben indokolt (felhalmozási kiadások) költségvetési sorok tervezése előzte meg. Ezt követően már meghatározható volt annak a forrásnak az összege, melyet tartalékba helyezhetünk.

Beruházási kiadásokra 2 361 440 Ft előirányzat került tervezésre az alábbiak szerint:

- PAKTUM projekt 2 db laptop beszerzés	599 440 Ft
- EFOP eszköz beszerzés	1 000 000 Ft
- bútor, szőnyeg vásárlás	762 000 Ft

A fenti összeg az előzetesen felszámított általános forgalmi adót is tartalmazza.

„Somogy Megyei Önkormányzat Vármegyeháza épületegyüttes épületeinek energetikai korszerűsítése" című pályázathoz kapcsolódóan a rendelkezésre álló információk alapján bruttó **150 000 000 forint felújítási kiadással** számoltunk 2018. évben.

Az 1. sz. melléklet az 1/A. és 1/B. számú mellékletének egyenlegét mutatja be, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában, ez az ún. „összetolt" költségvetés. Így az 1/A. sz. mellékletben megjelenő önkormányzati finanszírozási kiadás, és az 1/B. sz. mellékletben szereplő finanszírozási bevétel tekintettel arra, hogy egyenlegük 0 Ft – a duplikáció elkerülése miatt – az összevont 1. sz. mellékletben nem jeleníthető meg.

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

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:
A Somogy Megyei Közgyűlés ...../2018.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről
Társadalmi-gazdasági hatása: a takarékos, felelős gazdálkodás elveire építve az Áht. és a költségvetési törvény szabályain alapuló jogszabály
Költségvetési hatása: értelemszerű
Környezeti, egészségi következményei: nincsenek
Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: értelemszerű
Egyéb hatása: nincs
A rendelet megalkotásának szükségessége: jogszabályon alapuló kötelezettség a költségvetési rendelet megalkotása
A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásos törvénysértés
A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:
személyi: biztosítva
szervezeti: biztosítva
tárgyi: biztosítva
pénzügyi: biztosítva

Kérjük a Közgyűlést, hogy Somogy Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletét a mellékelt rendelet-tervezet szerint elfogadni szíveskedjen.

Kaposvár, 2018. január 31.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:
Szűts Andrásné
gazdasági vezető

A Somogy Megyei Közgyűlés

……/2018.(…….) önkormányzati rendelet-tervezete

az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

A Somogy Megyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva a Somogy Megyei Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

I.

A RENDELET HATÁLYA

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Somogy Megyei Önkormányzatra, valamint a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatalra.

II.

A MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. §

(1) A Közgyűlés, a megyei önkormányzat 2018. évi költségvetésének

Bevételi főösszegét	**1 851 217 466**	Ft-ban
Kiadási főösszegét	**1 851 217 466**	Ft-ban
Bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja	**0**	**Ft-ban**
Költségvetési bevételét	**1 115 125 206**	Ft-ban
Költségvetési kiadását	**1 842 049 466**	Ft-ban
Költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja	**-726 924 260**	**Ft-ban**
ebből:		
A költségvetési bevételeken és kiadásokon belül		
A működési célú bevételek összegét	451 627 629	Ft-ban
A működési célú kiadások összegét	1 670 582 250	Ft-ban
Működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja	**-1 218 954 621**	**Ft-ban**
Finanszírozási bevételét	736 092 260	Ft-ban
Finanszírozási kiadását	9 168 000	Ft-ban

Finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja	**726 924 260**	**Ft-ban**
Felhalmozási célú bevételét	663 497 577	Ft-ban
Felhalmozási célú kiadását	171 467 216	Ft-ban
Felhalmozási egyenlegét megállapítja	**492 030 361**	**Ft-ban**
Kötelező működési feladatok kiadásait:	**255 628 935**	Ft-ban
ebből:		
a személyi juttatások összegét	123 158 550	Ft-ban
a szociális hozzájárulási adó összegét	34 929 502	Ft-ban
a dologi kiadások összegét	97 540 883	Ft-ban
Az általános tartalék összegét	**42 549 975**	**Ft-ban**
A céltartalék összegét	**943 261 934**	**Ft-ban**
Projekt kockázati tartalék összegét	**5 000 000**	**Ft-ban**
Önként vállalt feladatok kiadásait	**575 740 846**	**Ft-ban**
A működési célú visszatérítendő támogatás összegét	**12 966 503**	**Ft-ban**

Költségvetési létszámkeretét 40 főben állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított -726 924 260 Ft összegű költségvetési bevételek és kiadások különbözetét az önkormányzat finanszírozási bevételeiből fedezi.

(3) Az önkormányzat összes nyitó pénzkészlete bankszámlán és pénztárban 736 092 260 Ft, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 677 453 525 Ft, a kötelező feladatok esetében 58 638 735 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét, 25 065 516 Ft-ot is magában foglalja.

A megyei önkormányzat bevételei

3. §

A Közgyűlés a 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 1. sz. melléklete szerint állapítja meg.

4. §

A Közgyűlés az államháztartáson belülről működési céllal átvett támogatások összegét a rendelet 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.

A megyei önkormányzat kiadásai

5. §

(1) A Közgyűlés a kiadásokat az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.
(2) A Közgyűlés az önkormányzati hivatal feladatonkénti bevételeit, kiadásait, kiemelt előirányzatait tételesen a rendelet 1/B. sz. melléklete szerint hagyja jóvá.
(3) A Közgyűlés a rendelet 1/A. és 1/B. sz. mellékleteiben szereplő személyi juttatások előirányzatát beleértve a köztisztviselői állományra vonatkozó illetménykiegészítés mértékét a Magyarország 2018. évi központi költségvetésről szóló 2017. évi C. törvény 59. §-a szerinti illetményalap (38.650,-Ft), az ott megállapított cafetéria keretnek megfelelő összeggel (bruttó éves 200.000,-Ft), valamint a továbbra is hatályos, a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottakat megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 3/2013.(II.22.) önkormányzati rendelet alapján állapítja meg.

6. §

(1) A Közgyűlés a további évek várható bevételeit és adósságot keletkeztető ügyleteit a rendelet 2. sz. melléklete szerint állapítja meg középtávú tervezésként.
(2) A Közgyűlés a Somogy Megyei Önkormányzat 2018. évi a projektek nélküli előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 3. sz. melléklete szerint állapítja meg.
(3) A Közgyűlés a Somogy Megyei Önkormányzat közvetett támogatásait a rendelet 4. sz. melléklete szerint állapítja meg.
(4) A Közgyűlés a nem pénzbeli támogatások szöveges indokolását az 5. sz. melléklet szerint állapítja meg.

III.

A KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK

7. §

(1) A Közgyűlés az általános tartalék összegét 42 549 975 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).
(2) A Közgyűlés a céltartalék összegét 943 261 934 Ft összegben határozza meg.
(3) A Közgyűlés a projekt kockázati tartalék összegét 5 000 000 Ft összegben határozza meg.
(4) Az (1) bekezdésekben meghatározott összegek év közben a 9. §-ban meghatározott végrehajtási szabálynak megfelelően használhatók fel, a 7. § (2) bekezdésben szereplő összegből 935 761 934 Ft kizárólag a folyamatban lévő projektekre használható fel, a fennmaradó 7 500 000 Ft felhasználásról a 9. § (1) bekezdése rendelkezik.

IV.

A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

8. §

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

9. §

(1) A Közgyűlés elrendeli, hogy a céltartalékként elkülönített 7 500 000 Ft felosztásáról a Közgyűlés elnöke döntsön.

(2) A Közgyűlés elrendeli, hogy a projekt kockázati tartalékként elkülönített 5 000 000 Ft szükség szerinti felhasználásáról a Közgyűlés elnöke döntsön.

(3) A Közgyűlés elrendeli, hogy a Közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja - dönthet a rendelkezésre álló 42 549 975 Ft összegű általános tartalék felosztásáról rendelet-módosítás keretében.

(4) A Közgyűlés elrendeli, hogy az (1) bekezdés értelmében hozott döntésekről a Közgyűlést tájékoztatni kell.

(5) Az államháztartáson kívülre történő forrásátadás eljárási rendjét e rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.

VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

10. §

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Közgyűlés, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Közgyűlés elnöke a felelős.
(2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2018. évi központi költségvetésről szóló 2017. évi C. törvény előírásai az irányadók.

11. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
(2) A 2018. január 01. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a Közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2017. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről.
(3) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások az Áht. 25. § (4) bekezdése értelmében ezen költségvetési rendeletbe beépültek, mellékletei tartalmazzák, azok a folyamatos, zavartalan működést szolgálják.
(4) E rendelet mellékletei 1-6-ig terjednek.

dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

Biró Norbert
a Közgyűlés elnök

Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

BEVÉTELEK

1. melléklet a ……/2018.(……..) önkormányzati rendelethez **Ft**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	229 245 085	229 245 085
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)	B11	0	229 245 085	229 245 085
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	160 658 547	20 000 000	180 658 547
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**160 658 547**	**249 245 085**	**409 903 632**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	662 029 197	0	662 029 197
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**662 029 197**	**0**	**662 029 197**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0

28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)	B35	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 100 000	5 601 829	13 701 829
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	11 550 560	11 550 560
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	3 505 105	3 505 105
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+...+48)**	**B4**	**8 100 000**	**20 657 494**	**28 757 494**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	12 966 503	0	12 966 503
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**12 966 503**	**0**	**12 966 503**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0

64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	1 468 380	0	1 468 380
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+…+66)**	**B7**	**1 468 380**	**0**	**1 468 380**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**845 222 627**	**269 902 579**	**1 115 125 206**
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	677 453 525	58 638 735	736 092 260
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	677 453 525	58 638 735	736 092 260
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)	B81	677 453 525	58 638 735	736 092 260
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			

29	Váltóbevételek	B84			
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**677 453 525**	**58 638 735**	**736 092 260**
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			**1 522 676 152**	**328 541 314**	**1 851 217 466**
KIADÁSOK					
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	81 179 372	50 226 468	131 405 840
02	Normatív jutalmak	K1102	0	5 488 722	5 488 722
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	26 640 428	0	26 640 428
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	500 000	500 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	2 795 700	2 795 700
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 038 400	5 038 400	6 076 800
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	2 302 311	1 259 660	3 561 971
10	Egyéb költségtérítések	K1110	540 000	3 869 600	4 409 600
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	320 000	320 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)	K11	111 700 511	69 498 550	181 199 061
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3 600 000	46 983 600	50 583 600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	118 471 056	2 900 000	121 371 056
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	6 321 707	3 776 400	10 098 107
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	128 392 763	53 660 000	182 052 763
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**240 093 274**	**123 158 550**	**363 251 824**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**37 699 289**	**34 929 502**	**72 628 791**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	104 513	104 513
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 166 618	3 514 000	5 680 618
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 166 618	3 618 513	5 785 131
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	140 000	3 221 583	3 361 583
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 749 588	1 749 588
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	140 000	4 971 171	5 111 171
28	Közüzemi díjak	K331	0	22 115 616	22 115 616
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	3 935 200	3 935 200
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	92 552 751	26 757 559	119 310 310
34	Egyéb szolgáltatások	K337	17 802 681	11 158 410	28 961 091
35	Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)	K33	110 355 432	63 966 785	174 322 217
36	Kiküldetések kiadásai	K341	1 000 000	100 000	1 100 000

37	Reklám- és propagandakiadások	K342	220 000	0	220 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	1 220 000	100 000	1 320 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	31 966 793	18 239 614	50 206 407
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	1 947 000	1 947 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	500 000	4 697 800	5 197 800
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)	K35	32 466 793	24 884 414	57 351 207
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**146 348 843**	**97 540 883**	**243 889 726**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	945 350 736	45 461 173	990 811 909
	projekt kockázati tartalék			*5 000 000*	*5 000 000*
	céltartalék		*943 261 934*		*943 261 934*

	általános tartalék		*2 088 802*	*40 461 173*	*42 549 975*
71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**945 350 736**	**45 461 173**	**990 811 909**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	472 000	488 012	960 012
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	787 402	15 155 906	15 943 308
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	340 038	4 223 858	4 563 896
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**1 599 440**	**19 867 776**	**21 467 216**
80	Ingatlanok felújítása	K71	118 110 236	0	118 110 236
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	31 889 764	0	31 889 764
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**150 000 000**	**0**	**150 000 000**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**1 521 091 582**	**320 957 884**	**1 842 049 466**
					0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0

07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+…+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	9 168 000	9 168 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+…+17+20)	K91	0	9 168 000	9 168 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+…+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			0
29	Váltókiadások	K94			0
30	**Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)**	**K9**	**0**	**9 168 000**	**9 168 000**
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			**1 521 091 582**	**330 125 884**	**1 851 217 466**

Somogy Megyei Önkormányzat

BEVÉTELEK

1/A. melléklet a ……/2018.(…….) önkormányzati rendelethez **Ft**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	229 245 085	229 245 085
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)	B11	0	229 245 085	229 245 085
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	160 658 547	20 000 000	180 658 547
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**160 658 547**	**249 245 085**	**409 903 632**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	662 029 197	0	662 029 197
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**662 029 197**	**0**	**662 029 197**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0

26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)	B35	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	8 100 000	2 058 520	10 158 520
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+...+48)**	**B4**	**8 100 000**	**2 058 520**	**10 158 520**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	12 966 503	0	12 966 503
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**12 966 503**	**0**	**12 966 503**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0

63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	1 468 380	0	1 468 380
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+…+66)**	**B7**	**1 468 380**	**0**	**1 468 380**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**845 222 627**	**251 303 605**	**1 096 526 232**
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	677 453 525	33 573 219	711 026 744
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	677 453 525	33 573 219	711 026 744
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)	B81	677 453 525	33 573 219	711 026 744
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)	B82	0	0	0

28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**677 453 525**	**33 573 219**	**711 026 744**
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			**1 522 676 152**	**284 876 824**	**1 807 552 976**
KIADÁSOK					
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	26 020 590	0	26 020 590
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	638 400	400 000	1 038 400
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	2 302 311	0	2 302 311
10	Egyéb költségtérítések	K1110	540 000	3 069 600	3 609 600
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)	K11	29 501 301	3 469 600	32 970 901
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3 600 000	46 983 600	50 583 600
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	118 471 056	0	118 471 056
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	6 321 707	1 700 000	8 021 707
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	128 392 763	48 683 600	177 076 363
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**157 894 064**	**52 153 200**	**210 047 264**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**26 780 395**	**14 816 062**	**41 596 457**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 166 618	0	2 166 618
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 166 618	0	2 166 618
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	140 000	200 000	340 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	140 000	200 000	340 000
28	Közüzemi díjak	K331		240 000	240 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333		0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334		1 055 200	1 055 200
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	92 552 751	14 657 827	107 210 578
34	Egyéb szolgáltatások	K337	17 802 681	2 420 000	20 222 681

35	Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)	K33	110 355 432	18 373 027	128 728 459
36	Kiküldetések kiadásai	K341	1 000 000	0	1 000 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	220 000	0	220 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	1 220 000	0	1 220 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	31 966 793	4 437 595	36 404 388
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	500 000	2 992 800	3 492 800
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)	K35	32 466 793	7 430 395	39 897 188
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**146 348 843**	**26 003 422**	**172 352 265**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	945 350 736	45 461 173	990 811 909

	projekt kockázati tartalék			*5 000 000*	*5 000 000*
	céltartalék		*943 261 934*		*943 261 934*
	általános tartalék		*2 088 802*	*42 461 173*	*42 549 975*
71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**945 350 736**	**53 956 468**	**990 811 909**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	472 000	0	472 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	787 402	600 000	1 387 402
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	340 038	162 000	502 038
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**1 599 440**	**762 000**	**2 361 440**
80	Ingatlanok felújítása	K71	118 110 236	0	118 110 236
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	31 889 764	0	31 889 764
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**150 000 000**	**0**	**150 000 000**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**1 427 973 478**	**147 691 152**	**1 567 169 335**
			0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0

05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+…+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	9 168 000	9 168 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	94 702 674	136 512 967	231 215 641
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+…+17+20)	K91	94 702 674	145 680 967	240 383 641
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+…+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	**Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)**	**K9**	**94 702 674**	**145 680 967**	**240 383 641**
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			**1 522 676 152**	**293 372 119**	**1 807 552 976**

Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal

BEVÉTELEK

1/B. melléklet a ……/2018.(…….) önkormányzati rendelethez **Ft**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)	B11	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		0	0
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**0**	**0**	**0**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**0**	**0**	**0**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0

27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)	B35	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		3 543 309	3 543 309
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	11 550 560	11 550 560
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406		3 505 105	3 505 105
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+...+48)**	**B4**	**0**	**18 598 974**	**18 598 974**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**0**	**0**	**0**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0

64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+…+66)**	**B7**	**0**	**0**	**0**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**0**	**18 598 974**	**18 598 974**
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		25 065 516	25 065 516
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	25 065 516	25 065 516
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	**Központi, irányító szervi támogatás**	**B816**	**94 702 674**	**136 512 967**	**231 215 641**
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)	B81	94 702 674	161 578 483	256 281 157
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)	B82	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0

29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**94 702 674**	**161 578 483**	**256 281 157**
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			**94 702 674**	**180 177 457**	**274 880 131**
KIADÁSOK					
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	55 158 782	50 226 468	105 385 250
02	Normatív jutalmak	K1102	0	5 488 722	5 488 722
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	26 640 428	0	26 640 428
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	500 000	500 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106		2 795 700	2 795 700
07	Béren kívüli juttatások	K1107	400 000	4 638 400	5 038 400
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		1 259 660	1 259 660
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	800 000	800 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	320 000	320 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)	K11	82 199 210	66 028 950	148 228 160
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		2 900 000	2 900 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		2 076 400	2 076 400
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	4 976 400	4 976 400
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**82 199 210**	**71 005 350**	**153 204 560**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**10 918 894**	**20 113 440**	**31 032 334**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	104 513	104 513
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	3 514 000	3 514 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	3 618 513	3 618 513
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	3 021 583	3 021 583
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 749 588	1 749 588
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	4 771 171	4 771 171
28	Közüzemi díjak	K331	0	21 875 616	21 875 616
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	2 880 000	2 880 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		12 099 732	12 099 732
34	Egyéb szolgáltatások	K337	0	8 738 410	8 738 410
35	Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)	K33	0	45 593 758	45 593 758
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	100 000	100 000

37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	100 000	100 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351		13 802 019	13 802 019
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	1 947 000	1 947 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	1 705 000	1 705 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)	K35	0	17 454 019	17 454 019
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**0**	**71 537 461**	**71 537 461**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513			0
	lekötött tartalék				*0*
	céltartalék				*0*
	általános tartalék				*0*

71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**0**	**0**	**0**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	488 012	488 012
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	14 555 906	14 555 906
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	4 061 858	4 061 858
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**0**	**19 105 776**	**19 105 776**
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**0**	**0**	**0**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**93 118 104**	**181 762 027**	**274 880 131**
			0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0

08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+…+10)	K912	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+…+17+20)	K91	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0		0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+…+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	**Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)**	**K9**	**0**	**0**	**0**
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			**93 118 104**	**181 762 027**	**274 880 131**

2. melléklet a …./2018.(…….) önkormányzati rendelethez

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

Megnevezés	2018.év	2019.év	2020.év
BEVÉTELEK	**258 002 579**	**258 002 579**	**258 002 579**
Működési bevételek	**229 245 085**	**229 245 085**	**229 245 085**
Önkormányzat saját bevételei	10 158 520	10 158 520	10 158 520
Hivatal saját bevételei	18 598 974	18 598 974	18 598 974
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0

3. melléklet a ……/2018.(…..) önkormányzati rendelethez

a Somogy Megyei Önkormányzat 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről projektek nélkül

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK	**837 502 651**	**83 053 424**	**84 702 834**	**89 975 612**	**83 128 512**	**96 095 015**	**89 975 612**	**83 128 512**	**82 963 600**	**128 264 492**	**82 963 601**	**109 463 601**	**1 851 217 466**
Működési célú költségvetési támogatás	**19 103 758**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**19 103 757**	**229 245 085**
Pénzmaradvány	61 341 022	61 341 022	61 341 022	61 341 022	61 341 022	61 341 022	61 341 022	61 341 022	61 341 021	61 341 021	61 341 021	61 341 021	**736 092 260**
Működési (saját) bevételek	2 396 457	2 396 458	2 396 458	2 396 458	2 396 458	2 396 458	2 396 458	2 396 458	2 396 457	2 396 458	2 396 458	2 396 458	**28 757 494**
Működési célú kapott támogatások államháztartáson belülről	92 509 852	89 822	1 739 232	7 012 010	164 910	164 910	7 012 010	164 910		45 300 891			**154 158 547**
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről						12 966 503						26 500 000	**39 466 503**
Felhalmozási bevételek	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	122 365	**1 468 380**

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	662 029 197												**662 029 197**
KIADÁSOK	**62 298 633**	**56 290 135**	**73 960 135**	**57 506 136**	**61 190 135**	**56 490 135**	**78 157 351**	**86 384 359**	**106 690 135**	**56 890 135**	**106 690 134**	**1 048 670 043**	**1 851 217 466**
Személyi kiadások és munkaadókat terhelő járulékok	41 354 714	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	35 865 991	**435 880 615**
Működési kiadások	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 144	20 324 143	20 324 143	**243 889 726**
Felhalmozási kiadások	619 775		17 470 000	1 016 001	1 500 000		21 467 216	29 394 224	50 000 000		50 000 000		**171 467 216**
Tartalék felhasználása	0	100 000	300 000	300 000	3 500 000	300 000	500 000	800 000	500 000	700 000	500 000	983 311 909	**990 811 909**
általános tartalék												*47 549 975*	***47 549 975***
céltartalék		*100 000*	*300 000*	*300 000*	*3 500 000*	*300 000*	*500 000*	*800 000*	*500 000*	*700 000*	*500 000*	*935 761 934*	***943 261 934***
lekötött tartalék													***0***
Finanszírozási kiadások												9 168 000	**9 168 000**

4. melléklet a …/2018.(…….) önkormányzati rendelethez

a Somogy Megyei Önkormányzat 2018. évi közvetett támogatásairól

	Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / bérbeadások miatt elmaradó bevételek						**Elmaradó bevétel**	
Ssz.	***Helyrajzi szám***	***Ingatlan jellege***	***Ingatlan címe***	***Használó megnevezése***	***Szerződés időtartama***	***Terület (m2)***	***Ft/hó***	***Ft/év***
1.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Területi HÖ	határozatlan	22,68	**34 020**	**408 240**
2.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i RNÖ	határozatlan	19,47	**29 205**	**350 460**
3.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Sportszövetség	határozott	20	**30 000**	**360 000**
Összesen							**93 225**	**1 118 700**

5. melléklet a …/2018.(…...) önkormányzati rendelethez

A közvetett támogatások szöveges indokolásáról

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

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

2./ A megyei sportszövetségek tevékenységének segítése a sportról szóló 2004. évi I. törvény értelmében a megyei önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik mely alapján működésük zavartalan biztosítása érdekében a Megyei Sportszövetségek, mint megyei illetékességű sport tevékenységet szervező szervezetek számára ingyenes iroda használatot biztosít.

6. melléklet a …./2018.(……..) önkormányzati rendelethez

Az államháztartáson kívülre történő forrásátadás eljárási rendje

(1) A forrásátadási eljárás kérelemre indul.
(2) A beérkezett kérelmet a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal Ügyiratkezelési Szabályzatának megfelelően szignálni és iktatni kell.
(3) A megyei önkormányzat kötelező feladataira megállapított állami támogatás éves összegének 2%-át el nem érő összegű támogatási kérelmekről háromtagú Bíráló Bizottság, az ezt meghaladó összegű támogatási kérelmekről a közgyűlés - soron következő ülésén – határozattal dönt.
(4) A háromtagú Bíráló Bizottság tagjai a közgyűlés elnöke, a közgyűlés főállású alelnöke és a közgyűlés nem főállású alelnöke.
(5) A Bíráló Bizottság a kérelem beérkezését követő 30 napon belül döntést hoz a kérelem elbírálásáról, a támogatás összegéről, módjáról.
(6) A döntésről a kérelmezőt a döntés meghozatalát követő 8 napon belül írásban értesíteni kell.
(7) A támogatást, annak összegét, módját (pénzbeli, nem pénzbeli), a felhasználásról való beszámolási kötelezettség előírását, határidejét, a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználás jogkövetkezményeit, a támogató és a támogatott jogait és kötelezettségeit a támogató megyei önkormányzat és a kérelmező között kötött Támogatási Szerződés tartalmazza.
(8) A Támogatási Szerződést az önkormányzat nevében a közgyűlés elnöke írja alá, az utalványozásra és ellenjegyzésre a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal Kötelezettségvállalási, Aláírási és Utalványozási rend Szabályzatában foglaltak irányadóak.
(9) A Támogatási szerződés kötelező mellékletei:
- Nyilatkozat közhasznúságról
- Adatlap a kérelmező adatairól
- A döntésről szóló értesítést tartalmazó kísérőlevél
- Elszámolási formanyomtatvány

(10) A kérelmek beadása folyamatos, legkésőbb költségvetési év december 31-ig lehetséges. Határidőn túl érkezett kérelmeket el kell utasítani, illetve a következő költségvetési évben lehet figyelembe venni.
(11) A támogatásról történő elszámolás határideje a támogatási összeg számlára érkezésétől számított 3 hónap, legkésőbb az adott év december 31. Az elszámolás a Támogatási Szerződés mellékletét képező formanyomtatványon történik.
(12) A Támogatási Szerződés alapján a megyei önkormányzatnak a Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlájáról elektronikusan úton történik a támogatási összeg átutalása.
(13) A nem pénzeszköz típusú forrás átadására vonatkozó szabályokat a hatályos irányadó jogszabályok tartalmazzák.
(14) A Támogatási Szerződésben megfogalmazott cél meghiúsulása esetén a támogatott köteles a részére céljelleggel juttatott támogatás összegét időarányos késedelmi kamattal növelt összegben visszafizetni. Amennyiben a cél megvalósítására fordított összeg kevesebb a támogatási összegnél, akkor a támogatott köteles a fel nem használt összeget időarányos késedelmi kamattal növelt összegben támogatónak visszafizetni.