



Ügyiratszám: SMÖH/5-6/2022.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2022. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2022. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.), Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban: Mötv.), továbbá Magyarország gazdasági stabilitását szabályozó 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban: Gst.) foglalt jogszabályi rendelkezések figyelembevételével kerül előterjesztésre. Az Áht. rendelkezései szerint költségvetési koncepció nem készül, így a fent megnevezett jogszabályok alapján a 2022. évi költségvetési rendelet tervezetét terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

Általános indokolás

A 2022. 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 Möt. 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. Fentiek okán került előkészítésre és előterjesztésre a 2022. évi költségvetés.

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2022. évi költségvetési előirányzatainak részletes indokolása

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2022. évre tervezett összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege 1 538 477 691 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, elsősorban a költségvetési törvényben biztosított feladatalapú támogatásból finanszírozza a Hivatal működését, ezért célszerű először a Hivatal költségvetését összeállítani annak okán, hogy - a Hivatal saját bevételeit és a projektek terhére elszámolható kiadásokat figyelembe véve – mely összeg biztosítja a munkaszervezet által ellátandó feladatok zavartalan működését.

A Hivatal 2022. évi költségvetésének fő összege 398 271 916 Ft, melyet elsősorban a szerződéses kötelezettségvállalások, másrészt az előző évi teljesítés adatok figyelembevételével határoztunk meg. A pénzmaradvány és a saját bevételek számbavételét követően a bevételek és kiadások egyenlege megmutatja, hogy mekkora összeget kell az Önkormányzatnak központi irányítószervi támogatás címén a Hivatal részére átadni.

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

Személyi juttatások:

265 118 948 Ft

A törvény szerinti illetmények munkabérek előirányzata 222 651 650 Ft, mely a hivatal személyi állományában lévő 28 fő köztisztviselő, 8 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló részére tervezett bérköltség. Az itt szerepeltetett bértömeg legnagyobb hányadát a projektek terhére számoljuk el, fedezetük biztosított.

Az előirányzat tartalmaz 2 fő részére fenntartott üres álláshelyet, mely az idei évtől kerülne betöltésre a Hivatal projektíráshoz és megvalósításhoz kapcsolódó megnövekedett feladatai ellátása végett, illetve 1 fő munkavállaló átkerül a költségvetés elfogadását követően az Önkormányzat alkalmazotti létszámából a Hivataléba. Ennek oka, hogy bár a konzorciumi szerződésekben az Önkormányzat szerepel partnerként, azonban a Hivatal dolgozói végzik az ezzel kapcsolatos feladatokat a jegyző irányítása mellett, így szükséges volt rendezni az ehhez kapcsolódó munkaügyi kapcsolatokat is.

A normatív jutalmak előirányzata 10 220 000 Ft, mely abból adódik, hogy a Magyar Államkincstár a bérkönyvelést november végén - a munkabérek számfejtését követően - lezárja. Az intézmény által december hónapban számfejtett juttatások a 2022. január havi bérkönyvelésben jelennek meg, ennek

megfelelően a 2022. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szükséges azokat tervezni. Fedezetüket a Hivatalban keletkezett 2021. évi maradvány biztosította.

A már megvalósított, de a fenntartási időszakban is folyamatos monitoringot igénylő pályázatok, illetve a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához való tevékenységekhez kapcsolódóan a személyi juttatások között kerülnek megtervezésre a **céljuttatások előirányzatai**, melynek összege **13 075 100 Ft**. Ezek fedezetét szintén a pályázati források biztosítják.

A **készenlét, ügyeleti, helyettesítési díj, a túlóra 100 000 Ft-os előirányzata** elsősorban a portaszolgálat ellátásához kapcsolódik az esetlegesen megrendezésre kerülő rendezvények idejére.

A **jubileumi jutalom előirányzata 2 023 200 Ft** 1 fő dolgozónknak a 25 éves közszolgálati jogviszony elismeréséhez kapcsolódó jubileumi jutalmát foglalja magába, mely a munkáltatói illetményalap kétszerese. Ugyan ezen soron kerül tervezésre 5 fő részére az ebben az évben elért különböző időtartamú köztisztviselői életpályájuknak elismerésére elkülönített összeg.

A **béren kívüli juttatások előirányzata 12 950 000 Ft**, mely a dolgozók számára a 2011. évi CXCV. törvény a közszolgálati tisztviselőkről szóló jogszabályban biztosított - és az abban meghatározott - éves cafetéria juttatás. Az előirányzat fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó munkáltatói közterhek megfizetésére is.

A **közlekedési költségtérítés előirányzata – 1 269 498 Ft** - 7 fő hivatali alkalmazásban álló munkavállaló munkába járás költségeinek fedezete.

Az **egyéb költségtérítések 986 500 Ft-os előirányzata** a gépkocsivezetővel összefüggésben felmerülő költségek és a köztisztviselők szemüveg térítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások fedezetére került megtervezésre az egységes közszolgálati szabályzatban meghatározottak szerint.

A **szociális támogatások 743 000 Ft előirányzata** a közszolgálati szabályzat alapján a munkavállalóknál esetlegesen felmerülő igények fedezetére szolgál.

A **Külső személyi juttatások előirányzata 1 100 000 Ft** a Hivatallal megbízási jogviszonyban álló személy (1 fő technikus) megbízási díját, valamint a Hivatal működéséhez kapcsolódó reprezentációs kiadásokat tartalmazza.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **33 373 439 Ft**

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

Dologi kiadások: **91 089 529 Ft**

A Hivatal **dologi kiadásait** (szerződések, előzetes kötelezettségvállalások és előző évi teljesítési adatok figyelembevételével) 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-, fénymásoló-, számítógépek üzemeltetése, informatikai programok rendszerkövetése, karbantartási kiadások, postaköltség, bank költség stb.) és a **jegyzői keret 500 000 Ft-os** összegét öleli fel, illetve tartalmazza az előzőekhez kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA összegét.

Itt került megtervezésre egyéb dologi kiadások rovaton 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.

Beruházások: **8 690 000 Ft**

A Hivatal **beruházási előirányzatában** megjelenik a folyamatos működéshez, napi munkához szükséges mobiltelefonok, informatikai eszközök (monitorok, számítógépek, kártyaleolvasók) beszerzése, mivel nagy mértékű igénybevételük révén évente számítanunk kell cseréjükre. Ez év elejére tervezzük egy új telefonközpont kialakítását az épületben, mivel jelenleg a bejövő hívásokat az előző rendszer meghibásodása miatt nem tudjuk minden esetben fogadni, illetve tovább kapcsolni az ügyintézőkhöz. Különösen fontos a rendszer mielőbbi kiépítése azért is, mert az áprilisi választásokkal kapcsolatosan a Területi Választási Iroda megyei szinten koordinálja a választási tevékenységgel kapcsolatosan felmerülő feladatokat.

A Hivatal kiadási szükségletének meghatározását követően a költségvetés tervezése a saját bevételek és maradvány számbavételével, majd a finanszírozás összegének megállapításával történik, melynek eredményeképpen a bevételi oldal egyensúlyba kerül a kiadási oldallal.

Működési bevételek:

40 313 723 Ft

A **szolgáltatások bevétele előirányzaton 22 180 430 Ft-tal** tervezzük a sport szövetségektől származó bevételeket, illetve itt kerül megtervezésre azoknak a projektírási feladatoknak az ellentételezése, melyeket a Hivatal menedzserei végeznek a velünk megbízási szerződés keretében együttműködő települési önkormányzatoknak pályázatok írására. Az összeg csak azokat a szerződéses összegeket tartalmazza, amelyek már aláírásra kerültek, azonban ennél lényegesen magasabb bevételre számítnak a folyamatosan megjelenő felhívásoknak és a beadott pályázatoknak megfelelően.

A **közvetített szolgáltatások 8 066 596 Ft-os előirányzata** a Múzeum és az étterem részére továbbszámlázott rezsiköltségeket (pl.: gáz-, víz-szolgáltatás) tartalmazza.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó 8 166 697 Ft-os** összege a fent említett bevételekhez kapcsolódó általános forgalmi adó.

Az **egyéb működési költségek 1 900 000 Ft előirányzata** azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek a hivatal működéséhez kapcsolódóan kerülnek befizetésre (pl. dolgozói telefonok).

Működési célú átvett pénzeszközök:

959 204 Ft

A társulás tagjainak határozatai alapján 2021.12.31-ével megszüntetésre került a Somogy Megyei Önkormányzati Társulás, azonban a megszűnésével kapcsolatos feladatokat a Hivatalnak, mint a Társulás munkaszervezetének el kell látnia. Pénzeszközein kívül egyéb vagyonnal nem rendelkezett. Az átvett pénzeszközből befizetésre kerül az éves szinten megállapított általános forgalmi adó, illetve egyéb fennálló kötelezettségek.

Belföldi finanszírozás bevételei:

356 998 989 Ft

Az előirányzatban szerepel a Hivatal 2021. évi költségvetéséből adódó év végi **26 718 721 Ft pénzmaradvány** és az Önkormányzat által a Hivatal részére kiadásainak fedezetéül átadásra kerülő 2022. évi **központi irányítószervi támogatás**, melynek előirányzata **330 280 268 Ft**.

A központi irányítószervi támogatás fedezete egyrészt a projektek támogatási összegéből (120 012 864 Ft), másrészt a központi költségvetési törvényben az önkormányzat részére meghatározott feladatalapú támogatás összegéből (210 267 404 Ft) került meghatározásra. A kiszámítható, egyenletes gazdálkodás érdekében a finanszírozás havi ütemezéssel a feladatokkal összhangban történik.

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

Az **Önkormányzat 2022. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 1 470 486 043 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 az Önkormányzatban felmerülő kiadásokra és a tartalékképzésre fordítható. Itt azonban figyelembe kell venni azt a tényezőt, hogy a pályázati támogatásokból származó bevételek, illetve azok maradványai csak a projektek finanszírozására használhatók fel, azokat nem lehet az Önkormányzat napi működésével kapcsolatos kiadásokra fordítani.

Működési célú bevételek államháztartáson belülről: 278 716 882 Ft

Az önkormányzat **2022. évi feladatalapú költségvetési támogatása** a 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetési törvényének 3. számú mellékletének 7.2.1.7. pontja alatt meghatározottak szerint **257 800 000 Ft**, melyből 2021 decemberében 10 312 000 Ft előleg érkezett az önkormányzathoz. A tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú támogatással számolni, hanem pénzügyi technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell megjeleníteni. Az előleg összege az önkormányzat 2021. évi maradványának részét képezi, tekintettel arra, hogy 2021. évben megtörtént a jóváírása.

A működési célú bevételek államháztartáson belülről rovatán került tervezésre az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat** jogcímen **20 916 882 Ft**, mely a megkötött támogatási szerződések alapján, a foglalkoztatáshoz és különböző projektekhez kapcsolódó 2022. évben várhatóan folyósításra kerülő bevételeket foglalja magába az alábbi részletezés szerint:

- 1.6.3-17-2017-00006 - EFOP projekt záró kifizetés	18 617 221 Ft
- TOP projektek támogatása	2 299 661 Ft

Működési bevételek: 7 932 384 Ft

A költségvetés tervezése folyamán az Önkormányzat várható **saját szolgáltatási bevételeit** vettük figyelembe. Az előirányzat a települési önkormányzatokkal kötött keretmegállapodások alapján 2022. évben a települési pályázatok elkészítésére kapott megbízási szerződésekben rögzített projektelőkészítési- és projektmenedzsmenti feladatok bevételeiből várhatóak.

Működési célú átvett pénzeszközök: 8 244 000 Ft

A Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről és az egyéb működési célú átvett pénzeszköz előirányzata azokat a pénzeszközöket foglalja magában, amelyek az Önkormányzat részére előző évekről be nem folyt, áthúzódó visszatérítendő kölcsönök.

Belföldi finanszírozás bevételei: 1 175 592 777 Ft

Bevételeként tartjuk számon az Önkormányzat 2021. évi maradványát, melynek fenti összegéből a **projektek maradványa 1 129 032 131 Ft**, a **projektekhez nem köthető maradvány 46 560 646 Ft**. A finanszírozás bevételei teremtenek pénzügyi háttérrel az elkezdett projektek és egyéb kiadások megvalósításához.

A bevételi főösszeghez igazodóan az Önkormányzat költségvetési és finanszírozási kiadásainak főösszege 1 470 486 043 Ft (1/A. sz. melléklet).

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

Belföldi finanszírozás kiadásai:

340 592 268 Ft

Az előirányzaton tervezett összeg magába foglalja a Magyar Államkincstártól 2021. évben kapott **megelőleezés** összegét, amely a már fentebb említett **10 312 000 Ft**.

A Hivatal működésére 2022. évben előirányzott **központi irányítószervi támogatás 330 280 268 Ft**, melyből 210 267 404 Ft a feladatalapú támogatásból, 120 012 864 Ft a projektek támogatásából kerül átadásra a Hivatal részére. A kiadási főösszegeből 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 -, **1 129 893 775 Ft** összegben tervezhetők.

Személyi juttatások:

106 444 689 Ft

Az Önkormányzatnál **foglalkoztatottak személyi juttatásainak 450 000 Ft-os előirányzatát** a rendelkezésre álló személyzeti dokumentumok és kötelezettségvállalások alapján határoztuk meg, mely 1 fő Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló munkabérét tartalmazza arra a másfél hónapra, amíg státusza – a költségvetés elfogadásáig – az Önkormányzat állományában szerepel. Amint azt a Hivatal személyi juttatásainál indokoltuk 2022. február 15-étől ez a státusz átkerül a Hivatal állományába, így nem képeztünk rá további előirányzatot.

Az Önkormányzat foglalkoztatotti létszáma mindezek alapján 3 főre változik, mely a választott tisztségviselőket foglalja magában, azonban az ő juttatásaikat nem a foglalkoztatottak személyi juttatása soron kell szerepeltetni, hanem a külső személyi juttatásokon belül a választott tisztségviselők juttatása soron.

A **normatív jutalmak 250 000 Ft-os előirányzata** a 2021-ben a dolgozóknak a teljesítményükért, és rendszeresen végzett többletmunkájukért számfejtett hóközi kifizetés összege, melyet - a Hivatalnál részletezett módon - a 2022. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szükséges tervezni. Fedezetét az Önkormányzatban keletkezett 2021. évi maradvány biztosította.

A **foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzat 75 000 Ft-os** összege az önkormányzatnál alkalmazott munkavállaló projekt tevékenységeivel kapcsolatos elkülönített összeg, melynek fedezete biztosított a projektek által.

A **külső személyi juttatások 105 669 689 Ft-os előirányzata tartalmazza** a tisztségviselők, a közgyűlés- és bizottsági tagok tiszteletdíját; egy fő főállású tisztségviselő 35 éves közszolgálati jogviszonyban töltött idejének elismerését a Kttv. 150. §-a alapján, a pályázati források terhére a megbízási szerződések alapján kifizetendő megbízási díjakat; a Pro Comitatu Somogy Díjat, a Somogy Polgáraiért Díjak után járó pénzjuttatásokat; és az Önkormányzat reprezentációs kiadásait.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

14 747 907 Ft

A fenti személyi juttatásokhoz igazodóan határoztuk meg a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát**, melynek egy részét - a munkabérkehez hasonlóan - a projektek terhére fogjuk elszámolni így azok fedezetet biztosítanak rá.

Dologi kiadások:

78 432 994 Ft

Az Önkormányzat **dologi kiadásainak** előirányzata részleteit az 1/A. sz. melléklet mutatja be. Ebből a projektekre fordítandó dologi kiadás előirányzata **64 522 244 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 és a rendelkezésre álló szerződések alapján építettük be a 2022. évi költségvetésbe. Az Önkormányzat működésére fordítható dologi kiadások előirányzata **13 910 751 Ft** (a működési kiadások zöme a Hivatal költségvetésében kerül tervezésre). A teljesség igénye nélkül itt kerültek megtervezésre az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak, számlavezetési díjak és a nemzetközi tevékenységgel kapcsolatos kiadások.

Egyéb működési célú kiadások:

378 146 783 Ft

A költségvetési soron az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre előirányzat 8 320 550 Ft**, mely a „Tisztítsuk meg az országot” című pályázatunk fel nem használt, visszautalandó összege.

A 2022. évi **Tartalékok** eredeti **előirányzata** összegét **369 826 233 Ft** - mely áll a lekötött tartalékból, valamint a cél- és általános tartalékból - a rendelkezésre álló források és a 2021. évi maradvány ismeretében a következők szerint javasoljuk megállapítani:

Céltartalék címén **351 013 478 Ft** kerül meghatározásra. Ebből az **elnöki keret** összege **6 000 000 Ft**, a **projektekkel** kapcsolatos, több évet érintő még fel nem használt kötelező céltartalék összege **311 769 478 Ft**, **33 244 000 Ft** pedig az egyéb feladatokkal kapcsolatosan elkülönített összeg.

Projekt kockázati tartalék címén **18 000 000 Ft-ot** kívánunk elkülöníteni arra az esetre, ha a települési önkormányzatok felé a projektmenedzsmenti feladatvégzésünk esetleges hibája miatt-, vagy valamely projekt meghíúsulása miatt visszafizetési kötelezettségünk keletkezne.

A fennmaradó **812 755 Ft általános tartalékként** kerül be a költségvetésbe.

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

Beruházások:

254 047 Ft

A Kaposvár-Somogy Megyei Tehetségsegítő Tanács 1 500 000 Ft-ot nyert az NTP-HTTSZ-20-0013 pályázat beadásával, melyből a fenti összeget beruházási célra kívánja fordítani.

Felújítások:

551 867 355 Ft

A tavalyi évben megkezdődött a Vármegyeháza, Levéltár épületének felújítása, melyből a 2022. évre áthúzódó szerződésekből fakadó kötelezettségvállalások ki nem fizetett összege az e célra kapott projekt támogatási összegéből 551 867 355 Ft.

A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatalának 2022. évi költségvetésének 1. sz. melléklete az 1/A. és 1/B. számú mellékletének egyenlegét mutatja be, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában, ez az ún. „összetolt” költségvetés. 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/2022.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2022. 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 megyei önkormányzatok központi költségvetésből való finanszírozásának elmaradása

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi: biztosítva

szervezeti: biztosítva

tárgyi: biztosítva

pénzügyi: biztosítva

Kaposvár, 2022. január 31.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária
gazdasági vezető

A Somogy Megyei Közgyűlés

...../2022.(II.....) önkormányzati rendelet-tervezete

a Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala 2022. 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 és Hivatala 2022. 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 2022. évi költségvetésének

Bevételi főösszegét	1 538 477 691 Ft-ban
Kiadási főösszegét	1 538 477 691 Ft-ban
Bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja	0 Ft-ban
Költségvetési bevételeit	336 166 193 Ft-ban
Költségvetési kiadását	1 528 165 691 Ft-ban
Költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja	-1 191 999 498 Ft-ban
ebből:	
<i>A költségvetési bevételeken és kiadásokon belül</i>	
A működési célú bevételek összegét	336 166 193 Ft-ban
A működési célú kiadások összegét	967 354 289 Ft-ban
Működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja	-631 188 096 Ft-ban
Finanszírozási bevételeit	1 202 311 498 Ft-ban
Finanszírozási kiadását	10 312 000 Ft-ban

Finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja	1 191 999 498 Ft-ban
Felhalmozási célú bevételeit	0 Ft-ban
Felhalmozási célú kiadását	560 811 402 Ft-ban
Felhalmozási egyenlegét megállapítja	-560 811 402 Ft-ban
Kötelező működési feladatok kiadásait:	955 363 739 Ft-ban
ebből:	
a személyi juttatások összegét	369 808 481 Ft-ban
a szociális hozzájárulási adó összegét	47 915 993 Ft-ban
a dologi kiadások összegét	167 813 032 Ft-ban
Az általános tartalék összegét	812 755 Ft-ban
A céltartalék összegét	351 013 478 Ft-ban
Projekt kockázati tartalék összegét	18 000 000 Ft-ban
Önként vállalt feladatok kiadásait:	12 244 597 Ft-ban

Költségvetési létszámkeretét **39 főben** állapítja meg.

ebből:

a Somogy Megyei Önkormányzat létszámkerete: 3,0 fő

a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete: 36 fő

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított - **1 191 999 498 Ft** összegű költségvetési bevételek és kiadások különbözetét az önkormányzat finanszírozási bevételeiből fedezi.
- (3) Az önkormányzat összes nyitó maradványa **1 202 311 498 Ft**, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 4 312 213 Ft, a kötelező feladatok esetében 1 197 999 285 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét, a 26 718 721 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. §-a szerinti illetményalap (38 650 Ft), az ott megállapított cafetéria keretnek megfelelő összeggel (bruttó éves 400 000 Ft), valamint a hatályos, Somogy Megye Jegyzőjének 27/2020. sz. jegyzői utasítása a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatala Egységes Közszolgálati Szabályzat 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 2022. évi a 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.
- (5) A Közgyűlés a Somogy Megyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívültre- és belültre történő forrásátadásának eljárási rendjét a 6. sz. melléklet szerint állapítja meg.

III.

A KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK

7. §

- (1) A Közgyűlés az általános tartalék összegét 812 755 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).
- (2) A Közgyűlés a céltartalék összegét 351 013 478 Ft összegben határozza meg.
- (3) A Közgyűlés a projekt kockázati tartalék összegét 18 000 000 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 311 769 478 Ft kizárólag a folyamatban lévő projektekre használható fel, 33 244 000 Ft az egyéb vállalt feladatokra, a fennmaradó 6 000 000 Ft felhasználásról a 9.§ (1) bekezdése rendelkezik.

IV.

A 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

8. §

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

9. §

- (1) A Közgyűlés elrendeli, hogy a céltartalék részét képező 6 000 000 Ft összeg felosztásáról a Közgyűlés elnöke döntsön.
- (2) A Közgyűlés elrendeli, hogy a projekt kockázati tartalékként elkülönített 18 000 000 Ft szükség szerinti felhasználásáról a Közgyűlés elnöke döntsön.
- (3) A Közgyűlés elrendeli, hogy a Közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja – dönthet a rendelkezésre álló 812 755 Ft összegű általános tartalék felosztásáról rendelet-módosítás keretében.
- (4) A Közgyűlés elnöke Áht. 34. § (2) bekezdése és az Ávr. 43. § alapján jogosult a költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok között átcsoportosítást végrehajtani.
- (5) A Közgyűlés elrendeli, hogy az (1) bekezdés értelmében hozott döntésekről a Közgyűlést tájékoztatni kell.
- (6) Az államháztartáson kívülre és belülrre 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 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény előírásai az irányadók.

11. §

- (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A 2022. január 01. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a Közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2021. 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 elnöke

Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

BEVÉTELEK

1. melléklet a/2022.(II.....) önkormányzati rendelethez

Ft

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	257 800 000	0	257 800 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	257 800 000	0	257 800 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	20 916 882	0	20 916 882
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	278 716 882	0	278 716 882
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0

18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	7 932 384	22 180 430	0	30 112 814
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	8 066 597	0	8 066 597
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	8 166 697	0	8 166 697
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	1 900 000	0	1 900 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	7 932 384	40 313 724	0	48 246 108
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez	B55	0	0	0	0

	kapcsolódó bevételek					
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	8 044 000	0	8 044 000
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	1 159 204	0	1 159 204
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	9 203 204	0	9 203 204
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	7 932 384	328 233 809	0	336 166 193
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0

07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	4 312 213	1 197 999 285	0	1 202 311 498
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	4 312 213	1 197 999 285	0	1 202 311 498
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	4 312 213	1 197 999 285	0	1 202 311 498
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	4 312 213	1 197 999 285	0	1 202 311 498
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			12 244 597	1 525 233 094	0	1 538 477 691

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények,	K1101	0	223 101 650	0	223 101 650
----	-------------------------------	-------	---	-------------	---	-------------

	munkabérek					
02	Normatív jutalmak	K1102	0	10 470 000	0	10 470 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	13 075 100	0	13 075 100
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	100 000	0	100 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	2 023 200	0	2 023 200
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	12 950 000	0	12 950 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	1 269 498	0	1 269 498
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	986 500	0	986 500
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	743 000	0	743 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	75 000	0	75 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	264 793 948	0	264 793 948
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	65 088 000	0	65 088 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 755 156	32 737 239	0	34 492 395
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	7 189 294	0	7 189 294
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 755 156	105 014 533	0	106 769 689
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	1 755 156	369 808 481	0	371 563 637
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	205 353	47 915 993	0	48 121 346
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	48 914	0	48 914
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	8 074 520	0	8 074 520
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	8 123 434	0	8 123 434
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	120 000	4 598 200	0	4 718 200
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 938 000	0	1 938 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	120 000	6 536 200	0	6 656 200
28	Közüzemi díjak	K331	0	23 649 456	0	23 649 456
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0	22 000	0	22 000
31	Karbantartási, kislavítási szolgáltatások	K334	0	5 431 784	0	5 431 784
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 539 491	78 233 582	0	79 773 073
34	Egyéb szolgáltatások	K337	50 000	11 456 886	0	11 506 886
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 589 491	118 793 708	0	120 383 199
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	125 000	0	125 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	125 000	0	125 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	26 457 340	0	26 457 340

40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	2 100 000	0	2 100 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	5 677 350	0	5 677 350
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	34 234 690	0	34 234 690
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	1 709 491	167 813 032	0	169 522 523
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	8 320 550	0	0	8 320 550
70	Tartalékok	K513	0	369 826 233	0	369 826 233
	<i>lekötött tartalék</i>		0	18 000 000		18 000 000

	<i>céltartalék</i>		0	351 013 478		351 013 478
	<i>általános tartalék</i>		0	812 755		812 755
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	8 320 550	369 826 233	0	378 146 783
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	5 500 000	0	5 500 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	200 037	342 520	0	542 557
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	54 010	1 847 480	0	1 901 490
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	254 047	8 690 000	0	8 944 047
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	434 605 004	0	434 605 004
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	117 262 351	0	117 262 351
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	551 867 355	0	551 867 355
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	12 244 597	1 515 921 094	0	1 528 165 691

01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	10 312 000	0	10 312 000
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	10 312 000	0	10 312 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0

30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	10 312 000	0	10 312 000
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			13 244 597	1 526 233 094	0	1 538 477 691

Somogy Megyei Önkormányzat

BEVÉTELEK

1/A. melléklet a/2022.(II.....) önkormányzati rendelethez						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	257 800 000	0	257 800 000
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	257 800 000	0	257 800 000
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	20 916 882	0	20 916 882
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	278 716 882	0	278 716 882
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0

16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	7 932 384	0	0	7 932 384
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek	B409	0	0	0	0

	bevételei (=44+45)					
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	7 932 384	0	0	7 932 384
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	8 044 000	0	8 044 000
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	0	200 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	8 244 000	0	8 244 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	7 932 384	286 960 882	0	294 893 266

01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	4 312 213	1 171 280 564	0	1 175 592 777
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	4 312 213	1 171 280 564	0	1 175 592 777
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	4 312 213	1 171 280 564	0	1 175 592 777
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	B825	0	0	0	0

27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	4 312 213	1 171 280 564	0	1 175 592 777
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			13 244 597	1 458 241 446	0	1 470 486 043

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	450 000	0	450 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	250 000	0	250 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	75 000	0	75 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	775 000	0	775 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	65 088 000	0	65 088 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 755 156	32 137 239	0	33 892 395
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	6 689 294	0	6 689 294
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	1 755 156	104 689 533	0	105 669 689
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	1 755 156	104 689 533	0	106 444 689
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	205 353	14 542 554	0	14 747 907
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	1 480 520	0	1 480 520
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	1 480 520	0	1 480 520
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	120 000	65 000	0	185 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0

27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	120 000	65 000	0	185 000
28	Közüzemi díjak	K331	0	249 456	0	249 456
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	454 000	0	454 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 539 491	60 500 417	0	62 039 908
34	Egyéb szolgáltatások	K337	50 000	2 123 916	0	2 173 916
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 589 491	63 327 789	0	64 917 280
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	25 000	0	25 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	25 000	0	25 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	9 925 694	0	9 925 694
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	1 899 500	0	1 899 500
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	11 825 194	0	11 825 194
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	1 709 491	76 723 503	0	78 432 994
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezeségvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503	0	0	0	0

61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	8 320 550	0	0	8 320 550
70	Tartalékok, mely felosztva:	K513	0	369 826 233	0	369 826 233
	<i>lekötött tartalék</i>		0	18 000 000		18 000 000
	<i>céltartalék</i>		0	351 013 478		351 013 478
	<i>általános tartalék</i>		0	812 755		812 755
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	8 320 550	369 826 235	0	378 146 783
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	200 037	0	0	200 037
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	54 010	0	0	54 010
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	254 047	0	0	254 047
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	434 605 004	0	434 605 004
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	117 262 351	0	117 262 351
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	551 867 355	0	551 867 355
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0

87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	12 244 597	1 117 649 178	0	1 129 893 775
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	10 312 000	0	10 312 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	330 280 268	0	330 280 268
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0

17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	340 592 268	0	340 592 268
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	340 592 268	0	340 592 268
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			12 244 597	1 458 241 446	0	1 470 486 043

Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal

BEVÉTELEK

1/B. melléklet a/2022.(II.....) önkormányzati rendelethez						Ft
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önként vállalt feladat	Kötelező feladat	Államigazgatási feladat	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0

21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		22 180 430	0	22 180 430
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		8 066 596	0	8 066 596
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	8 166 697	0	8 166 697
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	1 900 000	0	1 900 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	0	40 313 723	0	40 313 723
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0

58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	959 204	0	959 204
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	959 204	0	959 204
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	0	41 272 927	0	41 272 927
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		26 718 721	0	26 718 721
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	26 718 721	0	26 718 721
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B815	0	0	0	0

	törlesztése					
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816		330 280 268	0	330 280 268
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	0	356 998 989	0	356 998 989
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	0	356 998 989	0	356 998 989
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:			0	398 271 916	0	398 271 916

KIADÁSOK

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101		222 651 650	0	222 651 650
02	Normatív jutalmak	K1102		10 220 000	0	10 220 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103		13 075 100	0	13 075 100
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		100 000	0	100 000
05	Végkielégítés	K1105			0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106		2 023 200		2 023 200
07	Béren kívüli juttatások	K1107		12 950 000		12 950 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108			0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		1 269 498	0	1 269 498
10	Egyéb költségtérítések	K1110		986 500	0	986 500
11	Lakhatási támogatások	K1111			0	0
12	Szociális támogatások	K1112		743 000	0	743 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	264 018 948	0	264 018 948
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0		0	0

16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		600 000	0	600 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		500 000	0	500 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	1 100 000	0	1 100 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	0	265 118 948	0	265 118 948
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	0	33 373 439	0	33 373 439
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	48 914	0	48 914
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		6 594 000	0	6 594 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	6 642 914	0	6 642 914
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	4 533 200	0	4 533 200
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 938 000	0	1 938 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	6 471 200	0	6 471 200
28	Közüzemi díjak	K331	0	23 400 000	0	23 400 000
29	Vásárolt ételmezés	K332	0		0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	22 000	0	22 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 977 784	0	4 977 784
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0		0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		17 733 165	0	17 733 165
34	Egyéb szolgáltatások	K337		9 332 970	0	9 332 970
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	0	55 465 919	0	55 465 919
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	100 000	0	100 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	100 000	0	100 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	16 531 646	0	16 531 646
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	2 100 000	0	2 100 000
41	Kamatkiadások	K353	0		0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0		0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	3 777 850	0	3 777 850
44	Különbéle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	22 409 496	0	22 409 496
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	0	91 089 529	0	91 089 529
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0

54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506			0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513				0
	<i>lekötött tartalék</i>					0
	<i>céltartalék</i>					0
	<i>általános tartalék</i>					0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	5 500 000	0	5 500 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	342 520	0	342 520
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	1 847 480	0	1 847 480
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	8 690 000	0	8 690 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0

83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	0	398 271 916	0	398 271 916
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0	0
14	Központi, irányító szervei támogatások	K915	0	0	0	0

	folyósítása					
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0		0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:			0	398 271 916	0	398 271 916

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

Megnevezés	2023.	2024.év	2025.év
Önkormányzatok működési támogatásai	257 800 000	257 800 000	257 800 000
Önkormányzatok egyéb működési célú támogatásai	280 000 000	200 000 000	180 000 000
Működési célú támogatások	537 800 000	457 800 000	437 800 000
Működési bevételek	3 766 192	3 766 192	3 766 192
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Önkormányzat saját bevételei	3 766 192	3 766 192	3 766 192
Hivatal működési bevétele	40 313 725	40 313 725	40 313 725
Hivatal felhalmozási bevétele	0	0	0
Hivatal saját bevételei	40 313 725	40 313 725	40 313 725
Adósságot keletkeztető ügyletek	0	0	0

3. melléklet a/2022.(II.....) önkormányzati rendelethez

a Somogy Megyei Önkormányzat 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervéről

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK	1 199 480 216	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	23 887 439	32 131 437	1 470 486 043
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 407	23 226 405	278 716 882
Pénzmaradvány	1 175 592 777												1 175 592 777
Működési (saját) bevételek	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	661 032	7 932 384
Működési célú átvett pénzeszközök												8 244 000	8 244 000
Felhalmozási bevételek													-00
KIADÁSOK	53 847 533	138 588 703	125 923 705	125 923 705	125 923 705	125 923 705	126 736 460	125 923 705	125 923 705	143 923 705	125 923 705	125 923 707	1 470 486 043
Személyi kiadások és munkadókat terhelő járulékok	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	10 099 383	121 192 596
Működési kiadások	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	7 229 462	86 753 544
Felhalmozási kiadások	-00	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 854	50 192 862	552 121 402

Tartalék felhasználása	-00	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	32 723 071	31 910 316	31 910 316	49 910 316	31 910 316	31 910 318	369 826 233
<i>általános tartalék</i>	-00	-00	-00	-00	-00	-00	812 755	-00	-00	-00	-00	-00	812 755
<i>céltartalék</i>	-00	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 316	31 910 318	351 013 478
<i>lekötött tartalék</i>	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	18 000 000	-00	-00	18 000 000
Finanszírozási kiadások	36 518 688	39 156 688	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 690	26 491 682	340 592 268

a Somogy Megyei Önkormányzat 2022. évi közvetett támogatásairól

Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználók / bérbeadások miatt elmaradó bevételek							Elmaradó bevétel	
<i>Ssz.</i>	<i>Helyrajzi szám</i>	<i>Ingatlan jellege</i>	<i>Ingatlan címe</i>	<i>Használó megnevezése</i>	<i>Szerződés időtartama</i>	<i>Terület (m2)</i>	<i>Ft/hó</i>	<i>Ft/év</i>
1.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	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 NNÖ	határozatlan	19,47	29 205	350 460
4.	kaposvári 12	megyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Sm-i Sportszövetség	határozott	20	30 000	360 000
Összesen							122 430	1 469 160

A közvetett támogatások szöveges indoklásáról

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 Somogy Megyei 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.

A Somogy Megyei Önkormányzat által jutatott támogatások államháztartáson kívültre- és belültre történő forrásátadásának eljárási rendje

- (1) A forrásátadást biztosító szervezeti egységek:
 1. Somogy Megyei Önkormányzat
 2. Somogy Megyei Közgyűlés elnöke
 3. Somogy megye jegyzője,mely alapján a Somogy Megyei Önkormányzat (1. – 2. pontok) és a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal (3. pont) Támogatókat különböztetünk meg.
- (2) A támogatást biztosítani államháztartáson belüli szervezeteknek (pl.: önkormányzatok, költségvetési szervek) és államháztartáson kívüli személyeknek vagy szervezeteknek (pl.: magánszemélyek, vállalkozások, civil szervezetek: alapítványok, egyesületek) lehet.
- (3) A Somogy Megyei Önkormányzat 2022. évi költségvetése céltartalékainak terhére – forrásátadással érintett – támogatási formák meghatározása:
 1. „Szülőföldem Somogyország” Program
 2. Elnöki keret
 3. A Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése terhére Jegyzői Keret kerül meghatározásra.
- (4) A forrásátadási eljárás kérelemre indul. A (3) 1. pontja esetében a Somogy Megyei Önkormányzat honlapján közzétett pályázati felhívás kerül meghirdetésre, és a kérelmeket az abban meghatározott formában, és határidőben kell benyújtani. A (3) 2. és 3. pontja esetében a kérelmek benyújtása 2022. február 1. napjától folyamatos, de legkésőbb 2022. november 30-ig lehetséges benyújtani, benyújtásukra formanyomtatvány nem áll rendelkezésre; e kérelmeket írásban, vagy elektronikus formában lehet benyújtani. A 2022. december 1. és 2023. január 1. napja között érkezett kérelmek bírálata 2023. február 15. napjáig felfüggesztésre kerül, azokról 2023. március 15. napjáig kell döntést hozni.
- (5) A beérkezett kérelmet szignálni és iktatni kell.
- (6) A kérelmekről történő döntéshozatal módja:
 - A. A (3) 1. pontban meghatározott támogatás esetén a 2022. évi költségvetésben e célra meghatározott tartalék összegének kerete terhére 4 tagú Bíráló Bizottság dönt, mely Bíráló Bizottság a Közgyűlés elnökéből, főállású alelnökeiből, és a megyei jegyzőből áll. A Bíráló Bizottság a kérelmezésre rendelkezésre álló határidő lejártától számított 30 napon belül dönt a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. Az e keretet legfeljebb 5 %-kal meghaladó összegű támogatási kérelmekről – indokolt esetben – a Bíráló Bizottság dönthet. A Bíráló Bizottság a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.
 - B. A (3) 2. és 3. pontban meghatározott támogatás esetén a 2022. évi költségvetésben e célra meghatározott kerete terhére a Közgyűlés elnöke / a megyei jegyző dönt. A kérelmek beérkezésétől számított 30 napon belül döntést kell hozni a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. A Közgyűlés elnöke / a megyei jegyző legfeljebb a rendelkezésre álló keretösszeget erejéig dönt. A Közgyűlés elnöke / a megyei jegyző a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy az igényelt támogatási összeg

csökkentésével jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.

- (7) A döntésről a kérelmezőt a döntés meghozatalát követő 8 napon belül írásban elektronikus formában értesíteni kell.
- (8) Az elutasító döntés esetén a (7) pontban meghatározott értesítésen felül a Kérelmezőt postai úton elutasító levél formájában kell tájékoztatni kérelme elbírálásáról.
- (9) Támogató döntés esetén támogatásról, annak összegéről, módjáról, a felhasználásról való beszámolási kötelezettség előírásairól, határidejéről, a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználás jogkövetkezményeiről, a felek jogai- és kötelezettségeiről a Támogató és Támogatott között Támogatási Szerződést kell kötni. A Támogatási szerződés kötelező mellékletei: Adatlap a kérelmező adatairól, Elszámolási formanyomtatvány.
- (10) A Támogatási Szerződés megkötésére a döntéshozatal követő 30 napon belül kerül sor. A Támogatási Szerződés előkészítését a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal végzi, melyet aláírásra megküld a Támogatott számára. A Támogatott által aláírt Támogatási Szerződés Somogy Megyei Önkormányzati Hivatalhoz való visszaérkezését követően kerül sor a megítélt támogatás átutalására. Az átutalás a Somogy Megyei Önkormányzat ((3) 1. – 2. pontok) vagy Hivatala ((3) 3. pont) a Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlájáról elektronikusan úton történik.
- (11) A támogatásról történő elszámolás határideje a Támogatási Szerződésben kerül rögzítésre. Az elszámolás a Támogatási Szerződés mellékletét képező formanyomtatványon történik.
- (12) A Támogató jogosult a támogatás rendeltetésszerű felhasználását ellenőrizni. Amennyiben a támogatott a támogatási összeget jogosulatlanul, jogszabálysértően vagy nem rendeltetésszerűen, nem a szerződésben szereplő célra használja fel, az Áht. 53/A. § (1)-(2) bekezdései alapján visszafizetési kötelezettség terheli, és a jogosulatlanul igénybe vett költségvetési támogatás összegét az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 98. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott mértékű ügyleti kamattal köteles visszafizetni. Amennyiben Támogatott a számára előírt visszafizetési kötelezettségét nem-, vagy késedelmesen teljesíti az ügyleti kamaton felül a támogatási összeget az Áht. 53/A. § (2) bekezdése alapján az Ávr. 98. § (2) bekezdésében meghatározott mértékű késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni.
- (13) Az elszámolást követően az iratot irattárba kell helyezni, és azt 15 évig megőrizni.
- (14) A forrásátadás során alkalmazott eljárásra Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala szabályzatai alkalmazandók.