



Ügyiratszám: SVMÖH/16-8/2023.

## ELŐTERJESZTÉS a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. évi költségvetési rendeletének megalkotásáról

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. 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-tervezetet terjesztjük a T. Közgyűlés elé.

### Általános indokolás

#### A 2023. 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. Fentiek okán került előkészítésre és előterjesztésre a 2023. évi költségvetés.

### **A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. évi költségvetési előirányzatainak részletes indokolása**

#### ***A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. évre tervezett összevont költségvetésének bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege 2 301 333 976 Ft.***

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

**A Hivatal 2023. évi költségvetésének fő összege 503 817 981 Ft**, melyet elsősorban a szerződéses kötelezettségvállalások, másrészt az előző évi teljesítés adatok figyelembevételével határoztunk meg. A pénzmaradvány és a saját bevételek számbavételét követően a bevételek és kiadások egyenlege megmutatja, hogy mekkora összeget kell az Önkormányzatnak központi irányítószervi támogatás címén a Hivatal részére átadni.

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

##### ***Személyi juttatások:***

***328 468 220 Ft***

**A törvény szerinti illetmények munkabérek előirányzata 277 587 800 Ft**, mely a hivatal személyi állományában lévő 29 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, melyből az egyik 6 órás munkaviszonyra a másik pedig teljes 8 órás munkaviszonyra tartalmazza a tervezett bértömeget.

**A normatív jutalmak előirányzata 23 930 000 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 2023. január havi bérkönyvelésben jelennek meg, ennek megfelelően a 2023. évi költségvetésben eredeti előirányzatként szükséges azokat tervezni. Fedezetüket a Hivatalban keletkezett 2022. évi maradvány biztosította.

A már megvalósított, de a fenntartási időszakban is folyamatos monitoringot igénylő pályázatok, illetve a folyamatban lévő pályázatok megvalósításához való tevékenységekhez kapcsolódóan többletfeladatok ellátására a személyi juttatások között kerülnek megtervezésre a **céljuttatások előirányzatai**, melynek összege **5 000 000 Ft**. Ezek fedezetét szintén a pályázati források biztosítják.

A **készenlét, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra 140 000 Ft-os előirányzata** elsősorban a portaszolgálat ellátásához kapcsolódik az esetlegesen felmerülő munkaidőn túl ellátott feladatok teljesítésére.

A **jubileumi jutalom előirányzata 2 531 300 Ft** 1 fő dolgozónknak a 35 éves közszolgálati jogviszony elismeréséhez kapcsolódó jubileumi jutalmát foglalja magába. Ugyan ezen a soron kerül tervezésre 3 fő részére az idei évben elért különböző időtartamú köztisztviselői életpályájuknak elismerésére elkülönített összeg.

A **béren kívüli juttatások előirányzata 14 312 500 Ft**, mely a dolgozók számára a 2011. évi CXCV. törvény a közszolgálati tisztviselőkről szóló jogszabályban biztosított - és az abban meghatározott - éves cafetéria juttatás.

A **közlekedési költségtérítés előirányzata - 1 879 120 Ft - 7 fő** hivatali alkalmazásban álló munkavállaló munkába járás költségeinek fedezete, amely vagy a saját gépkocsival történő munkába járás 30Ft/km-re jutó térítése, vagy a dolgozó autóbuzsbérlet árának megtérítése.

Az **egyéb költségtérítések 1 373 000 Ft-os előirányzata** a gépkocsivezetővel összefüggésben felmerülő költségek és a köztisztviselők monitor előtti munkavégzéséhez szükséges szemüveg térítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások fedezetére került megtervezésre az egységes közszolgálati szabályzatban meghatározottak szerint.

A **szociális támogatások 1 114 500 Ft előirányzata** a közszolgálati szabályzatban leírtaknak megfelelően keretet képez a munkavállalóknál esetlegesen felmerülő igények fedezetére. Ilyen támogatás lehet többek közt a kegyeleti támogatás közeli hozzátartozó halála esetén vagy rendkívüli élethelyzet esetén igényelt támogatás.

A **Külső személyi juttatások előirányzata 600 000 Ft**, mely a Hivatal működéséhez kapcsolódó reprezentációs kiadásokat tartalmazza.

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

***45 468 756 Ft***

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

#### ***Dologi kiadások:***

***112 858 192 Ft***

A Hivatal **dologi kiadásait** a meglévő szerződések, előzetes kötelezettségvállalások előző évi teljesítési adatok figyelembevételével állapítottuk meg, melynek 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.

Jelentősen nőttek az előirányzaton belül a közüzemi díjak előirányzatai, mivel 2023. január elsejétől az elektromos áram ára a Hivatal által az MVM Zrt.-vel 2023.12.31-ig kötött szerződésből adódóan a nyolcszorosára emelkedett, a gáz ára pedig az E.ON Hungária Zrt.-vel kötött megállapodásnak megfelelően kétszeresére nőtt, azonban várhatóan - mivel lejár a gázszolgáltatásra kötött szerződésünk - további emelés várható.

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:**

**10 672 813 Ft**

A Hivatal **beruházási előirányzatában** megjelenik a folyamatos működéshez, napi munkához szükséges mobiltelefonok, informatikai eszközök és egyéb szakmai eszközök beszerzése, mivel nagy mértékű igénybevételük révén számítanunk kell cseréjükre. Több szoftver beszerzése is szükséges az idei évben ahhoz, hogy a szakmai munka a kor követelményeinek megfelelő eszközökkel legyen biztosítható. Tervezzük új levelező programra való átállítását is a Hivatalban, melynek pontos költségei egyelőre nem ismertek.

**Felújítások:**

**6 350 000 Ft**

A tavalyi évben részben sikerült megvalósítani több olyan felújítást, beruházást, amely abban segít, hogy csökkentsük az energiafelhasználással kapcsolatos kiadásainkat hosszú távon. Lecseréltünk régi világítótesteket korszerűbb led-es fényforrásokra, korszerűbb fűtést üzemeltetünk. Mindezen munkák folytatását tervezzük ez évben is ezen a költség soron, illetve fedezetet tervezünk az ezzel járó javítási, felújítási munkákra.

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

**Működési bevételek:**

**60 021 021 Ft**

A **szolgáltatások bevétele előirányzat** **32 008 106 Ft-tal** tervezzük a sport szövetségektől származó használati szerződések alapján megállapított bevételeket, melynek összegét 2023.01.01.-től - tekintettel a megemelkedett energiaárakra - 1 500 Ft/m<sup>2</sup>/hó összegről 3 600 Ft/m<sup>2</sup>/hó összegre voltunk kénytelenek megemelni. Mindemellett ezen az előirányzat soron kerül megtervezésre azoknak a projektírási feladatoknak az ellentételezése, melyeket a Hivatal menedzserei végeznek a velünk megbízási szerződés keretében együttműködő települési önkormányzatoknak pályázatok írására.

A **közvetített szolgáltatások 13 441 517 Ft-os előirányzata** a Múzeum és az Önkormányzat/Hivatal épülete alatt működő étterem részére továbbszámlázott rezsiköltségeket (pl.: gáz-, víz-szolgáltatás) tartalmazza.

A **kiszámlázott általános forgalmi adó 12 271 398 Ft-os** összege a fent említett bevételekhez kapcsolódó általános forgalmi adó.

Az **egyéb működési költségek 2 300 000 Ft előirányzata** azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek a hivatal működéséhez kapcsolódóan kerülnek befizetésre (pl. mobiltelefonhoz kapcsolódóan a kommunikációs költségek megtérítése, ha a munkavállaló egynél több SIM kártyát igényel - azok költségeinek viselése).

**Belföldi finanszírozás bevételei:**

**443 796 960 Ft**

Az előirányzatban szerepel a Hivatal 2022. évi költségvetéséből adódó év végi **29 233 187 Ft pénzmaradvány** és az Önkormányzat által a Hivatal részére kiadásainak fedezetéül átadásra kerülő 2023. évi **központi irányítószervi támogatás**, melynek előirányzata **414 563 773 Ft**.

A központi irányítószervi támogatás fedezete egyrészt a projektek támogatási összegéből (258 629 602 Ft), másrészt a központi költségvetési törvényben az önkormányzat részére meghatározott feladatalapú támogatás összegéből (155 934 171 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 2023. évi költségvetési és finanszírozási bevételeinek főösszege 2 212 079 768 Ft** (1/A. melléklet). A Hivatallal ellentétben az Önkormányzatnál a tervezés folyamata fordított, tehát először a bevételek, majd a kiadások kerülnek meghatározásra. A kiadásokon belül először a finanszírozási kiadás összegét rögzítjük, ezt követően ismertté válik a még 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. Ez az oka annak, hogy jelentős összeg finanszírozás címmel a Hivatal költségvetésébe kerül, mivel a projektekkel kapcsolatban felmerülő szakmai tevékenységeket is a Hivatal végzi.

**Működési célú bevételek államháztartáson belülről:**

**486 643 430 Ft**

Az önkormányzat **2023. évi feladatalapú költségvetési támogatása** a 2022. évi XXV. törvény Magyarország 2023. évi központi költségvetési törvényének 3. számú mellékletének II.7.2.1.7. pontja alatt meghatározottak szerint **257 800 000 Ft**, melyből 2022 decemberében 10 312 000 Ft előleg érkezett az önkormányzathoz. A tervezés során nem lehet az előleggel csökkentett feladatalapú támogatással számolni, hanem pénzügy technikai megoldással a finanszírozási kiadások között kell megjeleníteni. Az előleg összege az önkormányzat 2022. évi maradványának részét képezi, tekintettel arra, hogy 2022. évben megtörtént a jóváírása.

A működési célú bevételek államháztartáson belülről rovatán került tervezésre az **egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről előirányzat** jogcímen **228 843 430 Ft**, mely a már megkötött támogatási szerződések alapján, a foglalkoztatáshoz és különböző projektekhez kapcsolódó 2023. évben folyósításra kerülő bevételeket foglalja magába az alábbi részletezés szerint:

TOP-5.3.2-17-SO1-2022-00001	Megyei identitás erősítése Somogy megyében	100 000 000
TOP 5.1.1-15-SO1-2016-00001	PAKTUM	20 900 000
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00112	Kercseliget	2 795 330
TOP_PLUSZ-1.2.3-21-SO1-2022-00012	Barcs	4 560 684
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00009	Balatonberény	8 775 701
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00105	Nágocs	4 107 180
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00013	Barcs	5 812 915

TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00103	Pamuk	2 687 320
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00018	Kaposszerdahely	9 144 635
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00113	Fonó	2 905 650
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00012	Tab	46 587 740
TOP_PLUSZ-1.2.1-21-SO1-2022-00115	Kisgyalán	2 804 350
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00038	Iharosberény	5 775 199
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00037	Kára	2 317 363
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-SO1-2022-00033	Kánya	2 408 130
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00011	Somogyudvarhely	2 249 103
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00007	Kaposkeresztúr	2 771 028
TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00012	Somogyudvarhely	2 241 102

**Működési bevételek:****3 577 000 Ft**

A költségvetés tervezése folyamán az Önkormányzat várható **saját szolgáltatási bevételeit** vettük figyelembe. Az előirányzat a települési önkormányzatokkal kötött keretmegállapodások alapján 2023. 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:****1 713 615 338 Ft**

Bevételként tartjuk számon az Önkormányzat 2022. évi maradványát, melynek fenti összegéből a **projektek** maradványa **1 701 000 085 Ft**, a **projektekhez nem köthető** maradvány **12 615 253 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 2 212 079 768 Ft (1/A. melléklet).**

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

**Belföldi finanszírozás kiadásai:****424 875 773 Ft**

Az előirányzaton tervezett összeg magába foglalja a Magyar Államkincstártól 2022. évben kapott **megelőlegetés** összegét, amely a már fentebb említett **10 312 000 Ft**.

A Hivatal működésére 2023. évben előirányzott **központi irányítószervi támogatás 414 563 773 Ft**, melyből 155 934 171 Ft a feladatalapú támogatásból, 258 629 602 Ft a projektek támogatásából kerül

átadásra a Hivatal részére. A kiadási főösszezből a finanszírozási kiadást levonva megkapjuk azt az összeget, mely az önkormányzati kiadásokra fordítható, beleértve a tartalékképzést is.

Ennek megfelelően az Önkormányzat **költségvetési kiadásai** - a tartalékot is figyelembe véve -, **1 787 203 995 Ft** összegben tervezhetők.

**Személyi juttatások:**

**76 447 715 Ft**

A **külső személyi juttatások 76 447 715 Ft-os előirányzata tartalmazza a** tisztségviselők, a közgyűlés- és bizottsági tagok tiszteletdíját, a pályázati források terhére a megbízási szerződések alapján kifizetendő megbízási díjakat; a Pro Comitatu Somogy Díjat, a Somogy Polgáraiért Díjak után járó pénzjuttatásokat; és az Önkormányzat reprezentációs kiadásait.

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

**11 483 689 Ft**

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

**Dologi kiadások:**

**116 947 071 Ft**

Az Önkormányzat **dologi kiadásainak** előirányzata részleteit az 1/A. melléklet mutatja be. Ebből a projektekre fordítandó dologi kiadás előirányzata **107 053 001 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 2023. évi költségvetésbe. Az Önkormányzat működésére fordítható dologi kiadások előirányzata **9 894 070 Ft** (a működési kiadások zöme a Hivatal költségvetésében kerül tervezésre). A teljesség igénye nélkül itt kerültek megtervezésre az Önkormányzat által fizetendő tagdíjak (MÖOSZ, Pannon ETT, BFT, stb.) a Magyar Államkincstárnál vezetett bankszámlákkal kapcsolatosan felmerülő számlavezetési díjak és a nemzetközi tevékenységgel kapcsolatosan tervezett kiadások.

**Egyéb működési célú kiadások:**

**1 159 004 001 Ft**

A költségvetési soron az **egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 30 282 Ft**, mely a Lengyeltóti TOP-4.1.1-15-SO1-2016-00010 pályázatunk fel nem használt, visszautalando összege.

A 2023. évi **Tartalékok** eredeti **előirányzata** összegét **1 158 973 719 Ft** - mely áll a lekötött tartalékból, valamint a cél- és általános tartalékból - a rendelkezésre álló források és a 2022. évi maradvány ismeretében a következők szerint javasoljuk megállapítani:

**Céltartalék** címén **1 137 324 008 Ft** kerül meghatározásra. Ebből az **elnöki keret** összege **7 000 000 Ft**, a **projektekkel** kapcsolatos, több évet érintő még fel nem használt kötelező céltartalék összege **1 130 324 008 Ft**.

**Projekt kockázati tartalék** címén **15 000 000 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 **6 649 711 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:****62 883 174 Ft**

A **TOP\_PLUSZ-3.1.1-21-SO1-2022-00001 Foglalkoztatási Paktum** pályázat eszközbeszerzésre erre az évre elkülönített összegét tartalmazza **36 694 674 Ft** összegben, illetve a **TOP-5.3.2-17-SO1-2022-00001 Megyei identitás erősítése Somogy megyében** című pályázat eszközbeszerzését tartalmazza **9 969 500 Ft** összegben.

Tavalyi évben kezdtük megvalósítani a **BM-22-P-0024 „Somogyban biztonságban”**- című pályázatunkat, melynek keretében autóbusz vásárlására fizettünk ki 1 400 000 Ft előleget. Az autóbusz ez évben átadásra kerül a gyártó részéről, így a fennmaradó összeg kifizethető. Ezen kívül beszerzésre kerül a pályázat keretében számítógép is. A pályázathoz kapcsolódó előirányzat összege a költségek fedezetére **16 219 000 Ft**.

**Felújítások:****360 438 345 Ft**

Folytatódik a Vármegyeháza, Levéltár épületének felújítása, melyből a 2023. évre áthúzódó szerződésekből fakadó kötelezettségvállalások ki nem fizetett összege az e célra kapott projekt támogatási összegéből 360 438 345 Ft.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatalának 2023. évi költségvetésének 1. melléklete az 1/A. és 1/B. számú mellékletének egyenlegét mutatja be, melyben minden bevételi- és kiadási sort szerepeltetni kell egyenleg formájában, ez az ún. „összetolt” költségvetés. Így az 1/A. mellékletben megjelenő önkormányzati finanszírozási kiadás, és az 1/B. mellékletben szereplő finanszírozási bevétel tekintettel arra, hogy egyenlegük 0 Ft – a duplikáció elkerülése miatt – az összevont 1. 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:**

Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének ...../2023.(.....) önkormányzati rendelet-tervezete a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. 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, 2023. január 30.

Dr. Sárhegyi Judit

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária  
gazdasági vezető

**Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének****...../2023. (II. ....) önkormányzati rendelet-tervezete****a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. évi költségvetéséről**

A Somogy Vármegyei Közgyűlés az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában foglalt feladatkörében eljárva, a Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatala 2023. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

*I. Fejezet**A RENDELET HATÁLYA***1. §**

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

*II. Fejezet**A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI***2. §**

(1) A közgyűlés a vármegyei önkormányzat 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 2 301 333 976 Ft-ban, kiadási főösszegét 2 301 333 976 Ft-ban, bevételi és kiadási főösszegeinek egyenlegét megállapítja 0 Ft-ban.

Költségvetési bevételeit 558 485 451 Ft-ban,

költségvetési kiadását 2 291 021 976 Ft-ban,

költségvetési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -1 732 536 525 Ft-ban, ebből:

a költségvetési bevételeken és kiadásokon belül a működési célú bevételek összegét 558 485 451 Ft-ban,

a működési célú kiadások összegét 1 850 677 644 Ft-ban,

működési bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja -1 292 192 193 Ft-ban.

Finanszírozási bevételeit 1 742 848 525 Ft-ban,

finanszírozási kiadását 10 312 000 Ft-ban,

finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlegét megállapítja 1 732 536 525 Ft-ban.

Felhalmozási célú bevételeit 0 Ft-ban,

felhalmozási célú kiadását -440 344 332 Ft-ban,

felhalmozási egyenlegét megállapítja -440 344 332 Ft-ban.

Kötelező működési feladatok kiadásait 1 841 649 234 Ft-ban,

ebből: a személyi juttatások összegét 404 585 935 Ft-ban,  
a szociális hozzájárulási adó összegét 56 913 835 Ft-ban,  
a dologi kiadások összegét 224 670 462 Ft-ban.  
Az általános tartalék összegét 6 649 711 Ft-ban.

A céltartalék összegét 1 137 324 008 Ft-ban.  
Projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 Ft-ban.  
Önként vállalt feladatok kiadásait 25 247 410 Ft-ban.

Költségvetési létszámkeretét 42,0 főben állapítja meg, ebből:  
a Somogy Vármegyei Önkormányzat létszámkerete 3,0 fő,  
a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal létszámkerete 39 fő.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított -1 732 536 525 Ft összegű költségvetési bevételek és kiadások különbözetét az önkormányzat finanszírozási bevételeiből fedezi.

(3) Az önkormányzat összes nyitó maradványa 1 742 848 525 Ft, ebből önkéntes feladatai esetében a pénzmaradvány összege 21 672 410 Ft, a kötelező feladatok esetében 1 721 176 115 Ft, amely a hivatali feladatokra fordítható pénzmaradvány összegét, a 29 233 187 Ft-ot is magában foglalja.

## **A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI**

### **3. §**

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

### **4. §**

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

## **A VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI**

### **5. §**

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

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

(3) A közgyűlés a rendelet 1/A. és 1/B. mellékleteiben szereplő személyi juttatások előirányzatát, beleértve a köztisztviselői állományra vonatkozó illetménykiegészítés mértékét a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. §-a szerinti illetményalap (38 650 Ft), az ott megállapított cafetéria keretnek megfelelő összeg (nettó éves 400 000 Ft), valamint a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Egységes Közszolgálati Szabályzatáról szóló 27/2020. sz. jegyzői utasítás alapján állapítja meg.

### **6. §**

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

- (2) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2023. évi a felhasználási ütemtervét a rendelet 3. melléklete szerint állapítja meg.
- (3) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat közvetett támogatásait a rendelet 4. melléklete szerint állapítja meg.
- (4) A közgyűlés a nem pénzbeli támogatások szöveges indokolását az 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A közgyűlés a Somogy Vármegyei Önkormányzat által juttatott támogatások államháztartáson kívültre- és belültre történő forrásátadásának eljárási rendjét a 6. melléklet szerint állapítja meg.

*III. Fejezet*  
**KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK**

**7. §**

- (1) A közgyűlés az általános tartalék összegét 6 649 711 Ft-ban határozza meg (előre nem látható kiadásokra és elmaradt bevételekre).
- (2) A közgyűlés a céltartalék összegét 1 137 324 008 Ft összegben határozza meg.
- (3) A közgyűlés a projekt kockázati tartalék összegét 15 000 000 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 1 090 996 343 Ft kizárólag a folyamatban lévő projektekre használható fel, 39 327 665 Ft az egyéb vállalt feladatokra, a fennmaradó 7 000 000 Ft felhasználásról a 9. § (1) bekezdése rendelkezik.

*IV. Fejezet*  
**A 2023. 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 7 000 000 Ft összeg felosztásáról a közgyűlés elnöke döntsön.
- (2) A közgyűlés elrendeli, hogy a projekt kockázati tartalékként elkülönített 15 000 000 Ft szükség szerinti felhasználásáról a közgyűlés elnöke döntsön.
- (3) A közgyűlés elrendeli, hogy a közgyűlés év közben - ha indokoltnak tartja - dönthet a rendelkezésre álló 6 649 711 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 előirányzatai közül 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 belülre történő forrásátadás eljárási rendjét e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

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

**10. §**

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

(2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XXV. törvény előírásai az irányadók.

(3) A 2023. január 1. és e rendelet hatálybalépése közötti átmeneti időszakban a közgyűlés elnöke - az Áht. 25. § értelmében - a 2022. évi költségvetési rendeletnek megfelelően intézkedett a bevételek beszedéséről, a kiadások teljesítéséről.

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

(5) E rendelet mellékletei 1-6-ig terjednek.

**11. §**

Ez a rendelet 2023. február 15-én lép hatályba.

Dr. Sárhegyi Judit  
jegyző

Biró Norbert  
közgyűlés elnöke

## Somogy Vármegyei Önkormányzat és Hivatal összevont adatok

### BEVÉTELEK

1. melléklet a ...../2023. (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	228 843 430	0	228 843 430
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>486 643 430</b>	<b>0</b>	<b>486 643 430</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0

18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 575 000	32 008 106	0	35 583 106
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	13 441 517	0	13 441 517
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	12 271 398	0	12 271 398
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	2 302 000	0	2 302 000
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>3 575 000</b>	<b>60 023 021</b>	<b>0</b>	<b>63 598 021</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0

<b>55</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	8 044 000	0	8 044 000
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	0	200 000
<b>61</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>8 244 000</b>	<b>0</b>	<b>8 244 000</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
<b>67</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>3 575 000</b>	<b>554 910 451</b>	<b>0</b>	<b>558 485 451</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0



08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 672 410	1 721 176 115	0	1 742 848 525
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 672 410	1 721 176 115	0	1 742 848 525
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	21 672 410	1 721 176 115	0	1 742 848 525
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	21 672 410	1 721 176 115	0	1 742 848 525
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>25 247 410</b>	<b>2 276 086 566</b>	<b>0</b>	<b>2 301 333 976</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	277 587 800	0	277 587 800
02	Normatív jutalmak	K1102	0	23 930 000	0	23 930 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	5 000 000	0	5 000 000
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	140 000	0	140 000

05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	2 531 300	0	2 531 300
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	14 312 500	0	14 312 500
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	1 879 120	0	1 879 120
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	1 373 000	0	1 373 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	1 114 500	0	1 114 500
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	327 868 220	0	327 868 220
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	60 546 000	0	60 546 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	330 000	7 074 153	0	7 404 153
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	9 097 562	0	9 097 562
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	330 000	76 717 715	0	77 047 715
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>330 000</b>	<b>404 585 935</b>	<b>0</b>	<b>404 915 935</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>38 610</b>	<b>56 913 835</b>	<b>0</b>	<b>56 952 445</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	65 000	0	65 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	12 280 000	0	12 280 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	12 345 000	0	12 345 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	5 143 100	0	5 143 100
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 980 000	0	1 980 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	7 123 100	0	7 123 100
28	Közüzemi díjak	K331	0	32 065 900	0	32 065 900
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	100 000	0	100 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 621 784	0	4 621 784
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	3 703 780	100 874 135	0	104 577 915
34	Egyéb szolgáltatások	K337	350 000	14 588 290	0	14 938 290
35	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</b>	<b>K33</b>	<b>4 053 780</b>	<b>152 250 109</b>	<b>0</b>	<b>156 303 889</b>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	300 000	0	300 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</b>	<b>K34</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 081 021	40 747 953	0	41 828 974
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	5 390 000	0	5 390 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	6 514 300	0	6 514 300

44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 081 021	52 652 253	0	53 733 274
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>5 134 801</b>	<b>224 670 462</b>	<b>0</b>	<b>229 805 263</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján 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	30 282	0	30 282
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	3 524 999	1 155 448 720	0	1 158 973 719
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		3 524 999	1 133 799 009		1 137 324 008
	<i>általános tartalék</i>		0	6 649 711		6 649 711
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>3 524 999</b>	<b>1 155 479 002</b>	<b>0</b>	<b>1 159 004 001</b>

72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	30 843 444	0	30 843 444
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12 770 866	13 303 790	0	26 074 656
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	3 448 134	12 189 753	0	15 637 887
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>16 219 000</b>	<b>57 336 987</b>	<b>0</b>	<b>73 555 987</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	288 873 500	0	288 873 500
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	77 914 845	0	77 914 845
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>366 788 345</b>	<b>0</b>	<b>366 788 345</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89	0	0	0	0
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>25 247 410</b>	<b>2 265 774 566</b>	<b>0</b>	<b>2 291 021 976</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0

04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	10 312 000	0	10 312 000
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0	0	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	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
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>25 247 410</b>	<b>2 276 086 566</b>	<b>0</b>	<b>2 301 333 976</b>

## Somogy Vármegyei Önkormányzat

### BEVÉTELEK

1/A. melléklet a ...../2023. (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	228 843 430	0	228 843 430
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>486 643 430</b>	<b>0</b>	<b>486 643 430</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0

18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 575 000	0	0	3 575 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0	0	0
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	0	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	0	2 000	0	2 000
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>3 575 000</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>3 577 000</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0

<b>55</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	8 044 000	0	8 044 000
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	200 000	0	200 000
<b>61</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>8 244 000</b>	<b>0</b>	<b>8 244 000</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0	0
<b>67</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>3 575 000</b>	<b>494 889 430</b>	<b>0</b>	<b>498 464 430</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0



10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	21 672 410	1 691 942 928	0	1 713 615 338
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	21 672 410	1 691 942 928	0	1 713 615 338
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	21 672 410	1 691 942 928	0	1 713 615 338
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	21 672 410	1 691 942 928	0	1 713 615 338
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>25 247 410</b>	<b>2 186 832 358</b>	<b>0</b>	<b>2 212 079 768</b>

**KIADÁSOK**

01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	0	0	0	0
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	0

08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	0	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	60 546 000	0	60 546 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	330 000	7 074 153	0	7 404 153
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	8 497 562	0	8 497 562
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	330 000	76 117 715	0	76 447 715
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>330 000</b>	<b>76 117 715</b>	<b>0</b>	<b>76 447 715</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>38 610</b>	<b>11 445 079</b>	<b>0</b>	<b>11 483 689</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	0	3 100 000	0	3 100 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	3 100 000	0	3 100 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	150 000	0	150 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	150 000	0	150 000
28	Közüzemi díjak	K331	0	540 000	0	540 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	0
30	Bérelti 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	3 703 780	83 878 630	0	87 582 410
34	Egyéb szolgáltatások	K337	350 000	1 710 000	0	2 060 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	4 053 780	86 582 630	0	90 636 410
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 081 021	20 330 140	0	21 411 161
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	1 649 500	0	1 649 500
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 081 021	21 979 640	0	23 060 661
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>5 134 801</b>	<b>111 812 270</b>	<b>0</b>	<b>116 947 071</b>

46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján 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		30 282	0	30 282
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	Kamat támogatások	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, mely felosztva:	K513	3 524 999	1 155 448 720	0	1 158 973 719
	<i>lekötött tartalék</i>		0	15 000 000		15 000 000
	<i>céltartalék</i>		3 524 999	1 133 799 009		1 137 324 008
	<i>általános tartalék</i>		0	6 649 711		6 649 711
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>3 524 999</b>	<b>1 155 479 002</b>	<b>0</b>	<b>1 159 004 001</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	28 893 444	0	28 893 444
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	12 770 866	7 850 000	0	20 620 866

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	3 448 134	9 920 730	0	13 368 864
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>16 219 000</b>	<b>46 664 174</b>	<b>0</b>	<b>62 883 174</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	283 873 500	0	283 873 500
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	76 564 845	0	76 564 845
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>360 438 345</b>	<b>0</b>	<b>360 438 345</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>25 247 410</b>	<b>1 761 956 585</b>	<b>0</b>	<b>1 787 203 995</b>
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)</b>	<b>K911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	414 563 773	0	414 563 773
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	424 875 773	0	424 875 773
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	<b>Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)</b>	<b>K9</b>	<b>0</b>	<b>424 875 773</b>	<b>0</b>	<b>424 875 773</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>25 247 410</b>	<b>2 186 832 358</b>	<b>0</b>	<b>2 212 079 768</b>

## Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal

### BEVÉTELEK

1/B. melléklet a ...../2023. (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
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0	0

21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0	0
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402		32 008 106	0	32 008 106
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		13 441 517	0	13 441 517
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	12 271 398	0	12 271 398
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	2 300 000	0	2 300 000
<b>49</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>0</b>	<b>60 021 021</b>	<b>0</b>	<b>60 021 021</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0	0
<b>55</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0	0

58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0	0
<b>61</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75				0
<b>67</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>68</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>0</b>	<b>60 021 021</b>	<b>0</b>	<b>60 021 021</b>
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131		29 233 187	0	29 233 187
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	0	29 233 187	0	29 233 187
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0	0



<b>15</b>	<b>Központi, irányító szervei támogatás</b>	<b>B816</b>		<b>414 563 773</b>	<b>0</b>	<b>414 563 773</b>
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	0	443 796 960	0	443 796 960
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0	0
<b>30</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)</b>	<b>B8</b>	<b>0</b>	<b>443 796 960</b>	<b>0</b>	<b>443 796 960</b>
<b>Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen:</b>			<b>0</b>	<b>503 817 981</b>	<b>0</b>	<b>503 817 981</b>
<b>KIADÁSOK</b>						
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101		277 587 800	0	277 587 800
02	Normatív jutalmak	K1102		23 930 000	0	23 930 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103		5 000 000	0	5 000 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		140 000	0	140 000
05	Végkielégítés	K1105			0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106		2 531 300		2 531 300
07	Béren kívüli juttatások	K1107		14 312 500		14 312 500
08	Ruházati költségtérítés	K1108			0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109		1 879 120	0	1 879 120
10	Egyéb költségtérítések	K1110		1 373 000	0	1 373 000
11	Lakhatási támogatások	K1111			0	0
12	Szociális támogatások	K1112		1 114 500	0	1 114 500
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	0	327 868 220	0	327 868 220
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0		0	0

16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122		0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123		600 000	0	600 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	600 000	0	600 000
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>0</b>	<b>328 468 220</b>	<b>0</b>	<b>328 468 220</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>0</b>	<b>45 468 756</b>	<b>0</b>	<b>45 468 756</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	65 000	0	65 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312		9 180 000	0	9 180 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	0	9 245 000	0	9 245 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	4 993 100	0	4 993 100
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	0	1 980 000	0	1 980 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	0	6 973 100	0	6 973 100
28	Közüzemi díjak	K331	0	31 525 900	0	31 525 900
29	Vásárolt étellemezés	K332	0		0	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0	100 000	0	100 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	4 167 784	0	4 167 784
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0		0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		16 995 505	0	16 995 505
34	Egyéb szolgáltatások	K337		12 878 290	0	12 878 290
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	0	65 667 479	0	65 667 479
36	Kiküldetések kiadásai	K341	0	300 000	0	300 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	0	300 000	0	300 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	0	20 417 813	0	20 417 813
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	5 390 000	0	5 390 000
41	Kamatkiadások	K353	0		0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0		0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	0	4 864 800	0	4 864 800
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	0	30 672 613	0	30 672 613
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>0</b>	<b>112 858 192</b>	<b>0</b>	<b>112 858 192</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0	0

<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506			0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	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 kívülrre	K512	0	0	0	0
70	Tartalékok	K513				0
	<i>lekötött tartalék</i>					0
	<i>céltartalék</i>					0
	<i>általános tartalék</i>					0
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	1 000 000	0	1 000 000
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	1 950 000	0	1 950 000
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	5 453 790	0	5 453 790
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	2 269 023	0	2 269 023
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>	<b>10 672 813</b>	<b>0</b>	<b>10 672 813</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	5 000 000	0	5 000 000
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0	0

83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	1 350 000	0	1 350 000
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>	<b>6 350 000</b>	<b>0</b>	<b>6 350 000</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0	0
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>0</b>	<b>503 817 981</b>	<b>0</b>	<b>503 817 981</b>
			0	0	0	0
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson 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 folyósítása	K915	0	0	0	0

15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	0	0	0	0
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	0	0	0	0
<b>Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen:</b>			<b>0</b>	<b>503 817 981</b>	<b>0</b>	<b>503 817 981</b>

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

Megnevezés	2024.	2025.év	2026.év
Önkormányzatok működési támogatásai	257 800 000	257 800 000	257 800 000
Önkormányzatok egyéb működési célú támogatásai	50 000 000	50 000 000	50 000 000
<b>Működési célú támogatások</b>	<b>307 800 000</b>	<b>307 800 000</b>	<b>307 800 000</b>
Működési bevételek	3 575 000	3 575 000	3 575 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0
<b>Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>3 575 000</b>	<b>3 575 000</b>	<b>3 575 000</b>
Hivatal működési bevétele	60 021 021	60 021 021	60 021 021
Hivatal felhalmozási bevétele	0	0	0
<b>Hivatal saját bevételei</b>	<b>60 021 021</b>	<b>60 021 021</b>	<b>60 021 021</b>
<b>Adósságot keletkeztető ügyletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Tartalék felhasználása	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	101 426 711	94 777 000	94 777 000	109 777 000	94 777 000	94 777 008	<b>1 158 973 719</b>
<i>általános tartalék</i>	-00	-00	-00	-00	-00	-00	6 649 711	-00	-00	-00	-00	-00	<b>6 649 711</b>
<i>céltartalék</i>	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 000	94 777 008	<b>1 137 324 008</b>
<i>lekötött tartalék</i>	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	15 000 000	-00	-00	<b>15 000 000</b>
Finanszírozási kiadások	46 218 260	40 519 188	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 833	33 813 828	<b>424 875 773</b>



## a Somogy Vármegyei Önkormányzat 2023. évi közvetett támogatásairól

Ingyenes / kedvezményes helyiséghasználatok / 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	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i HÖ	határozatlan	22,68	<b>81 648</b>	<b>979 776</b>
2.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i RNÖ	határozatlan	19,47	<b>70 092</b>	<b>841 104</b>
3.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i NNÖ	határozatlan	19,47	<b>70 092</b>	<b>841 104</b>
4.	kaposvári 12	vármegyeháza és múzeum	Kaposvár, Fő u.10	Svm-i Sportszövetség	határozott	20	<b>72 000</b>	<b>864 000</b>
<b>Összesen</b>							<b>293 832</b>	<b>3 525 984</b>

### **A közvetett támogatások szöveges indoklásáról**

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

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

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

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

- (1) A forrásátadást biztosító szervezeti egységek:
  1. Somogy Vármegyei Önkormányzat
  2. Somogy Vármegyei Közgyűlés elnöke
  3. Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal jegyzője,mely alapján a Somogy Vármegyei Önkormányzat (1. – 2. pontok) és a Somogy Vármegyei 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 Vármegyei Önkormányzat 2023. évi költségvetése céltartalékainak terhére - forrásátadással érintett - támogatási formák meghatározása:
  1. „Szülőföldem Somogyország” Program
  2. Elnöki keret
  3. A Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése terhére Jegyzői Keret kerül meghatározásra.
- (4) A forrásátadási eljárás kérelemre indul. A (3) 1. pontja esetében a Somogy Vármegyei Önkormányzat honlapján közzétett pályázati felhívás kerül meghirdetésre, és a kérelmeket az abban meghatározott formában, és határidőben kell benyújtani. A (3) 2. és 3. pontja esetében a kérelmek benyújtása 2023. február 1. napjától folyamatos, de legkésőbb 2023. november 30-ig lehetséges benyújtani, benyújtásukra formanyomtatvány nem áll rendelkezésre; e kérelmeket írásban, vagy elektronikus formában lehet benyújtani. A 2023. december 1. és 2024. január 1. napja között érkezett kérelmek bírálata 2024. február 15. napjáig felfüggesztésre kerül, azokról 2024. 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 2023. évi költségvetésben e célra meghatározott tartalék összegének kerete terhére 4 tagú Bíráló Bizottság dönt, mely Bíráló Bizottság a Közgyűlés elnökéből, főállású alelnökeiből, és a jegyzőből áll. A Bíráló Bizottság a kérelmezésre rendelkezésre álló határidő lejártától számított 30 napon belül dönt a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. Az e keretet legfeljebb 5 %-kal meghaladó összegű támogatási kérelmekről - indokolt esetben - a Bíráló Bizottság dönthet. A Bíráló Bizottság a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy elutasítja. Az itt meghatározott döntéshozatali eljárás a (2) pontban meghatározott mindennemű kérelemre alkalmazandó.
  - B. A (3) 2. és 3. pontban meghatározott támogatás esetén a 2023. évi költségvetésben e célra meghatározott kerete terhére a közgyűlés elnöke / a jegyző dönt. A kérelmek beérkezésétől számított 30 napon belül döntést kell hozni a kérelmek elbírálásáról, a támogatás összegéről, és módjáról. A közgyűlés elnöke / a jegyző legfeljebb a rendelkezésre álló keretösszeget erejéig dönt. A közgyűlés elnöke / a jegyző a támogatási kérelmeket jóváhagyja, vagy az igényelt támogatási összeg csökkentésével jóváhagyja,

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

- (7) A döntésről a kérelmezőt a döntés meghozatalát követő 8 napon belül írásban elektronikus formában értesíteni kell.
- (8) Az elutasító döntés esetén a (7) pontban meghatározott értesítésen felül a Kérelmezőt postai úton elutasító levél formájában kell tájékoztatni kérelme elbírálásáról.
- (9) Támogató döntés esetén támogatásról, annak összegéről, módjáról, a felhasználásról való beszámolási kötelezettség előírásairól, határidejéről, a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználás jogkövetkezményeiről, a felek jogai- és kötelezettségeiről a Támogató és Támogatott között Támogatási Szerződést kell kötni. A Támogatási szerződés kötelező mellékletei: Adatlap a kérelmező adatairól, Elszámolási formanyomtatvány.
- (10) A Támogatási Szerződés megkötésére a döntéshozatal követő 30 napon belül kerül sor. A Támogatási Szerződés előkészítését a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal végzi, melyet aláírásra megküld a Támogatott számára. A Támogatott által aláírt Támogatási Szerződés Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatalhoz való visszaérkezését követően kerül sor a megítélt támogatás átutalására. Az átutalás a Somogy Vármegyei Önkormányzat ((3) 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 Vármegyei Önkormányzat és Hivatala szabályzatai alkalmazandók.